



群龙股份

NEEQ:832592

襄阳群龙汽车部件股份有限公司

Xiangyang Qunlong Automobile Components Co.,Ltd.



年度报告

—2020—

公司年度大事记



2020 年获得“一种汽车线束装配电控气动夹紧固装置”发明专利证书



2020 年获得“一种汽车驾驶室后悬置 U 型托架焊接工装”实用新型专利证书



2020 年获得“一种纯电动汽车多合一控制器”实用新型专利证书



2020 年获得“一种高压线束穿线的工装”实用新型专利证书



2020 年获得“一种高压线快换连接器的固定装置”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	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	93

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人黄晓燕、主管会计工作负责人张云才及会计机构负责人（会计主管人员）张云才保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业发展风险	公司的主营业务为汽车零部件及配件的设计、制造、销售，主要产品为汽车线束、汽车机构总成、汽车电子三大类。公司主要为汽车整车厂商提供零部件配套服务。主要产品重点为载货汽车，路线较为单一。发展潜力较小。 应对措施：目前公司在保有现业务的基础上，拓展了三一重工，山东凯马，长安跨越等优质主机厂进行合作。其中三一重工已经开始批量交货。
市场竞争加剧风险	国内的汽车零部件市场呈现出市场集中度较高的特征，大型整车厂商的选择的零部件供应商相对固定。但我国汽车市场的高速发展和较高的利润回报，引发各生产企业在技术、研发以及市场拓展等方面的更大投入。如果公司在市场竞争加剧的情况下不能不断提高自身的研发生产能力，不能适应汽车行业发展方向，适时完成现有产品的升级改造以及新产品的推广应用，仍然可能面临市场份额下降的风险。 应对措施：公司聘请专业团队对研发能力，生产过程进行系统化培训，加强公司内部管理的优化和外部研发能力的提升

产品质量责任相关风险	公司的线束产品作为汽车电路控制系统的核心部件，其参数品质直接关系到车辆安全行驶和整车质量，客户的品质要求较高。随着公司客户增加，生产能力严重负荷，一线员工高强度的生产重压下，疲劳作业，消极怠工等问题也会随之而来。可能对公司业绩和品牌形象造成不利影响。 应对措施：目前公司积极展开 6S 活动，同时在各生产工位安排专业质检人员防止不良品流出，安排专业人员不定期对生产一线员工进行培训，新制定了一系列从试制到批量的质量管理体系文件，近期公司产品质量得到客户的一致认同。
生产能力风险	现今随着公司配套主机厂不断增多，项目增加随之而来的人员工作量增加。人员分配不均。生产车间高产月产能的不足，管理人员和技术人员工作量高负荷。造成公司生产交付风险，和管理混乱风险。 应对措施：公司建立全自动下线压接一体设备生产线，加大作业自动化和生产效率。后工段分解作业步骤，专业工艺人员记录工时及作业改善。提高现有生产能力。
客户集中导致风险	公司的客户主要集中在东风汽车股份有限公司、郑州日产汽车有限公司、东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司襄阳分公司等，路线单一，依赖性强。近年公司努力发展新客户但目前起色不大。 应对措施：目前公司已与比亚迪、三一重工等新客户建立了良好的合作关系，产值也在逐步上升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、襄阳群龙	指	襄阳群龙汽车部件股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《襄阳群龙汽车部件股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、年初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末、期末、年末	指	2020 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	襄阳群龙汽车部件股份有限公司
英文名称及缩写	Xiang Yang Qunlong Automobile components Co.,LTD
证券简称	群龙股份
证券代码	832592
法定代表人	黄晓燕

二、 联系方式

董事会秘书	黄芊
联系地址	襄阳市高新区深圳工业园深圳大道7号
电话	0710-2399631
传真	0710-3390522
电子邮箱	hildaqian@163.com
公司网址	www.qlqcbj.com
办公地址	襄阳市高新区深圳工业园深圳大道7号
邮政编码	441108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	襄阳群龙汽车部件股份有限公司财务档案室

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	2002年12月17日
挂牌时间	2015年6月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-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	汽车零部件及配件的设计、制造、销售。
主要产品与服务项目	汽车电子、汽车机构总成、汽车线束三大类产品。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄晓燕
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄晓燕），一致行动人为（岳国生、岳斯坦）

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	91420600744627463X	否
注册地址	襄阳市高新区深圳工业园深圳大道 7 号	是
注册资本	50,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券			
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄海波	陈忠旺		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

- 1、2021 年 1 月 5 日公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，主办券商由太平洋证券变更为方正承销保荐。
- 2、主办券商方正承销保荐办公地址于 2021 年 4 月 21 日迁至北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	289,854,692.38	316,078,384.85	-8.30%
毛利率%	13.91%	21.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,868,549.66	40,179,741.38	-92.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	541,185.29	38,873,732.65	-98.61%
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)	1.35%	21.00%	-
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)	0.25%	20.32%	-
基本每股收益	0.06	0.8	-92.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	402,473,908.98	396,616,146.73	1.48%
负债总计	188,196,121.03	185,206,908.44	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,277,787.95	211,409,238.29	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	4.23	1.42%
资产负债率%(母公司)	46.76%	46.70%	-
资产负债率%(合并)	46.76%	46.70%	-
流动比率	1.67	1.67	-
利息保障倍数	5.86	208.87	-

(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	-8,191,014.18	1,762,422.80	-564.76%
应收账款周转率	3.58	3.32	-

存货周转率	2.06	2.04	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.48%	0.97%	-
营业收入增长率%	-8.30%	-3.73%	-
净利润增长率%	-92.86%	-8.42%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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（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）	2,194,023.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,025.59
非流动资产处置损益	-230,973.48
非经常性损益合计	2,738,075.73
所得税影响数	410,711.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,327,364.37

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	79,970,691.12	77,215,691.12		
合同资产		2,755,000.00		

2、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

1、会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019-12-31	累积影响金额			2020-1-1
		重分类	重新计量	小计	
		(注1)			
应收账款	79,970,691.12	-2,755,000.00		-2,755,000.00	77,215,691.12
合同资产		2,755,000.00		2,755,000.00	2,755,000.00
资产合计	79,970,691.12				79,970,691.12

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	249,532,009.23	248,519,720.44	1,012,288.79
销售费用	7,090,855.81	8,103,144.60	-1,012,288.79

2、本期无会计估计变更，本期无重大会计差错更正

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于汽车零部件生产商，经营汽车零部件行业已有 19 年。公司技术实力雄厚，具有丰富的实践经验及自主研发能力，现有 66 名技术人员及 47 名质量保障人员，实验、生产、检测设备齐全，新购买的缠胶带机和影像对比设备提升了生产效率及制成防错能力，并可根据客户需求为其提供汽车零部件及配件的设计、制造服务。

公司主要产品包括汽车电子、汽车机构总成、汽车线束三大类，服务客户包括东风集团下属分子公司（如东风汽车股份有限公司轻型车厂、旅行车厂、东风专用汽车厂、东风重型车厂、郑州日产、东风新能源、三一重工、中国重汽整车配套供应商、中植新能源汽车有限公司、蜂巢新能源）。2020 年汽车行业整体形势低迷，各大主机厂将产品质量放在首位，公司也开展“三不”活动全公司进行产品质量提升工作，公司已与三一重工湖汽事业部进行批量供货，每月有 1500 套左右的线束供货需求，给公司带来了不错的收益。

公司销售模式主要为直销，系直接将汽车电线束、电子产品、机构产品等销售给主要客户。在直接销售模式下，公司首先与客户签订框架性销售合同，一般来说销售合同只约定了双方的合作模式，而不涉及具体的交易内容及金额。报告期内，公司收入主要来源于汽车零部件及配件的销售。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，以上商业模式未发生改变。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	28,637,486.19	7.12%	19,685,536.02	4.96%	45.47%
应收票据	73,740,074.74	18.32%	71,265,410.14	17.97%	3.47%
应收账款	66,625,363.09	16.55%	77,215,691.12	19.47%	-13.72%
存货	104,907,015.86	26.07%	118,251,306.27	29.82%	-11.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,058,190.63	18.65%	75,943,682.27	19.15%	-1.17%
在建工程					
无形资产	17,146,754.57	4.26%	17,204,373.06	4.34%	-0.33%
商誉					
短期借款	8,000,000.00	1.99%			100%
长期借款					
应付票据	80,951,087.48	20.11%	57,845,356.79	14.58%	39.94%
总资产	402,473,908.98	100%	396,616,146.73	100%	1.48%

资产负债项目重大变动原因：

应付票据期末相比上期增加 39.94%，原因为本期部分销售回款形式为应收票据的形式，公司将应收票据拆分为应付票据，以支付供应商，导致应付票据增加。。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	289,854,692.38	-	316,078,384.85	-	-8.30%
营业成本	249,532,009.23	86.09%	248,431,828.92	78.60%	0.44%

毛利率	13.91%	-	21.40%	-	-
销售费用	7,090,855.81	2.45%	7,383,508.81	2.34%	-3.96%
管理费用	20,327,284.06	7.01%	18,326,193.13	5.80%	10.92%
研发费用	10,204,238.70	3.52%	11,441,207.67	3.62%	-10.81%
财务费用	281,965.64	0.10%	304,070.92	0.10%	-7.27%
信用减值损失	-4,889,355.20	-1.69%	354,392.31	0.11%	-1,479.64%
资产减值损失	-6,669,611.57	-2.30%	-2,630,166.11	-0.83%	153.58%
其他收益	11,509,520.22	3.97%	17,222,364.12	5.45%	-33.17%
投资收益	-92,651.65	-0.03%	240.92	0%	-38,557.43%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-230,973.48	-0.08%			-100%
汇兑收益	-				
营业利润	846,929.21	0.29%	43,613,113.08	13.80%	-98.06%
营业外收入	1,002,708.38	0.35%	1,516,900.62	0.48%	-33.90%
营业外支出	407,887.87	0.14%	192,666.66	0.06%	111.71%
净利润	2,868,549.66	0.99%	40,179,741.38	12.71%	-92.86%

项目重大变动原因：

营业收入本期相比上期下降 8.3%，营业成本相比上期增加 0.44%，主要原因是 2020 年受突如其来疫情的影响，特别是传统制造业的影响更大，公司 2020 年 3 月底虽然陆续开工生产，由于疫情原因熟练人工严重不足，新员工操作不熟练等直接影响产量下降，进而影响收入下降。同时基于疫情原因，公司原材料的价格上涨，销售价格没有上涨，导致成本略微上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	289,497,645.23	315,274,253.60	-8.18%
其他业务收入	357,047.15	804,131.25	-55.60%
主营业务成本	249,532,009.23	248,431,828.92	0.44%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

线束	205,759,367.19	175,357,254.39	14.78%	-11.10%	-2.88%	-7.20%
机械	64,603,614.70	56,247,483.30	12.93%	13.08%	23.48%	-7.34%
电子	18,888,197.73	18,336,003.19	2.92%	-28.44%	-16.85%	-13.53%
其它	246,465.61	1,079,650.14	-338.05%	690.66%	388.06%	271.60%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 线束产品毛利率较上年减少 7.2%，机械产品毛利率较上年减少 7.34%，电子产品毛利率减少 13.53%，主要原因为汽车制造业各主机厂受市场下滑及疫情叠加的影响，大幅压缩汽车零部件的销售价格，而汽车零部件生产企业的上游供应的物料不断上涨造成公司的毛利空间大幅下降。
2. 线束产品收入较上年减少 11.10%，主要原因为公司重要客户东风汽车集团股份有限公司乘用车公司受市场影响及疫情叠加的影响对应产品需求下滑所致。
3. 电子产品较上年减少 28.44%，主要原因为公司重要客户东风汽车集团股份有限公司乘用车公司此类产品受市场影响及疫情叠加的影响需求下滑所致。
4. 其它产品收入较上年减少 690.66%，此收入减少主要系公司产品更新换代，以及疫情对市场的影响，公司低价处理较低版本的产品所致。
5. 机械产品收入较上年增加 13.08%，是受东风汽车集团股份有限公司-轻型商用车分公司对此类产品需求增加 433 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东风汽车集团股份有限公司	235,791,117.42	81.35%	否
2	东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司襄阳分公司	41,662,936.17	14.37%	否
3	郑州日产汽车有限公司	3,182,284.97	1.10%	否
4	湖北大冶汉龙汽车有限公司	1,298,683.15	0.45%	否
5	东风电驱动系统有限公司	970,206.80	0.33%	否
合计		282,905,228.51	97.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉金来朋线缆有限公司	23,163,789.04	9.54%	否
2	湖北道旺电子科技有限公司	16,954,031.29	6.99%	否
3	宁波正耀汽车电器有限公司	13,048,417.64	5.38%	否
4	湖北诚必欣汽车部件有限责任公司	7,537,679.87	3.11%	否
5	鹤壁市骏达汽车部件有限公司	5,835,378.04	2.40%	否
合计		66,539,295.88	27.42%	-

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	-8,191,014.18	1,762,422.80	-564.76%
投资活动产生的现金流量净额	-6,233,416.63	-123,136.18	-4962.21%
筹资活动产生的现金流量净额	23,928,505.55	0	100%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额变动 564.76%，主要原因为增值税即征即退收益较上年减少 791 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动 4962.21%，主要原因为公司购买智能全自动生产设备，于 2020 年支付了部分购买款项所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动 100%，为公司票据贴现 1605.66 万元，用于支付部分采购货款等。
4. 本期净利润为 286.85 万元，经营活动产生的现金流量净额为净亏损 819.10 万元，变动主要系公司经营应收应付项目变动所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

2020 公司营业收入为 289,854,692.38 元，净资产为 214,277,787.95 元，2020 年度的净利润为 2,868,549.66 元。、2019 年度的净利润 40,179,741.38 元。2020 年度净利润相比上期变动较大主要系公司重要客户受市场影响及疫情叠加的影响对应产品销售价格未上涨，原材料价格略上涨所致。目前公司在保有现业务的基础上，拓展了三一专用汽车有限责任公司，山东东风凯马车辆有限公司，重庆长安跨越车辆有限公司等优质主机厂进行合作。其中三一重工已经开始批量交货。

公司不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况。公司不存在实际控制人失联或者高级管理人无法履职情况。公司不存在拖欠员工工资或无法支付供应商贷款情况。公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化，前景看好。公司投入的新能源政策上已经享受到了最大力度地支持，支持力度目前在递减，但是随着新能源汽车的推广，使新能源的市场需求愈发增大，盈利能力持续增强，持续经营能力继续保持良好的。

报告期内公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	8,000,000	8,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述系关联方为公司贷款提供担保的事项，系公司经营发展需要，是合理的、必要的，符合公司和股东的利益需求，不会对公司产生不利影响。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2014年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2014年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

根据公司呈报股转中心的《公开转让说明书》，为了避免出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。同时也不会利用公司的实际控制人（或主要股东）地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员作出的关于避免同业竞争的承诺主要内容为：“承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。同时也不会利用公司的实际控制人（或主要股东）地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

另外，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：关于重大事项（对外担保、委托理财、关联交易等）的声明；关于避免同业竞争的承诺；关于对外投资的声明；关于任职资格的声明。

截至本年报披露之日，上述的声明和承诺仍在履行中。所有在职的公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了劳动合同，对双方的权利义务进行了约定，目前所有合同均正常履行。离职的公司董事、

监事、高级管理人员未发现违反上述声明和承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	抵押	抵押	13,299,330.94	3.30%	公司为向银行借款提供资产抵押
应收票据	质押	质押	67,681,800.75	16.82%	公司将大额票据拆分为小额票据以向供应商支付货款而导致票据质押的情况
总计	-	-	80,981,131.69	20.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的受限第一笔系为公司经营发展所需的银行贷款而发生，第二笔系公司将收到的大额应收票据拆分为小额票据以向供应商支付货款而导致票据质押的情况，上述情况均是经营所需，是合理的、必要的，符合公司和股东的利益需求，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	14,375,000	28.75%	-1,875,000	12,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	14,375,000	28.75%	-1,875,000	12,500,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,625,000	71.25%	1,875,000	37,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	35,625,000	71.25%	1,875,000	37,500,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄晓燕	22,500,000	0	22,500,000	45%	16,875,000	5,625,000	-	-
2	岳国生	17,500,000	0	17,500,000	35%	13,125,000	4,375,000	-	-
3	岳斯坦	10,000,000	0	10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	-	-
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东岳国生和黄晓燕为夫妻关系，股东黄晓燕和岳斯坦为母子关系，股东岳国生和岳斯坦为父子关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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

公司控股股东为黄晓燕，截至报告期末，其持有公司股份22,500,000股，持股比例45.00%，系公司第一大股东。公司控股股东基本情况如下：

黄晓燕，董事长，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年9月至1985年7月在江西省上饶市卫生学校学习，大专学历。现住湖北十堰市张湾区车城西路167号。身份证号4203001964*****。职业经历：1985年8月至2002年11月，历任湖北汽车工业学院医务室医生；2002年12月至2010年6月就职于群龙有限，任执行董事。2010年7月至今，就职于群龙股份，现为公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

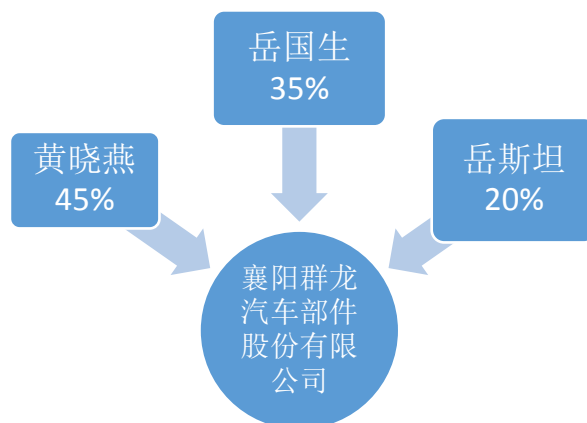
公司实际控制人为黄晓燕、岳国生和岳斯坦，三人合计持有公司100%的股份，为直系亲属关系，黄晓燕、岳国生分别在公司担任董事长、董事兼总经理职务，对公司经营决策产生决定性作用。故其三人为公司实际控制人，对公司共同控制。公司实际控制人基本情况如下：

黄晓燕，董事长，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年9月至1985年7月在江西省上饶市卫生学校学习，大专学历。现住湖北十堰市张湾区车城西路167号。身份证号4203001964*****。职业经历：1985年8月至2002年11月，历任湖北汽车工业学院医务室医生；2002年12月至2010年6月就职于群龙有限，任执行董事。2010年7月至今，就职于群龙股份，现为公司董事长。

岳国生，董事兼总经理，男，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1980年9月至1984年7月就读于安徽工学院汽车设计专业，硕士学历。现住湖北十堰市张湾区车城西路167号。身份证号4203001963*****。职业经历：1984年2月至1987年8月，担任湖北汽车工业学院教师；1987年9月至1990年7月就读于吉林工业大学研究生院，汽车地面力学方向专业；1990年8月至2002年12月，担任湖北汽车工业学院副教授；2002年12月至2010年6月就职于群龙有限，任总经理。2010年7月至今，就职于群龙股份，现任公司董事兼总经理。

岳斯坦，股东，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年9月至2008年7月在上海大学学习，本科学历；2008年9月至2010年7月，在法国特鲁瓦技术大学通讯专业读研究生，硕士学历；现住上海市宝山区上大路99号。身份证号4203031988*****。职业经历：2010年7月至2017年5月，担任群龙股份技术培训师。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司襄阳	银行	8,000,000.00	2020年7月1日	2021年6月30日	3.35%

		市分行					
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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
黄晓燕	董事长	女	1964 年 4 月	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 9 日
岳国生	董事	男	1963 年 1 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
岳国生	总经理	男	1960 年 1 月	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 9 日
张云才	董事	男	1960 年 1 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
张云才	财务总监	男	1960 年 1 月	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 9 日
王长福	董事	男	1982 年 4 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
郭宗花	董事	女	1959 年 12 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
李辉	监事会主席	男	1980 年 2 月	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 9 日
段贤运	监事	男	1974 年 1 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
龚平丽	职工代表监事	女	1978 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2022 年 9 月 9 日
黄芊	董事会秘书	女	1989 年 3 月	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 9 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长黄晓燕和实际控制人、董事岳国生为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
黄晓燕	董事长	22,500,000	0	22,500,000	45.00%	0	0
岳国生	董事、总经理	17,500,000	0	17,500,000	35.00%	0	0
合计	-	40,000,000	-	40,000,000	80%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方春玉	职工代表监事	离任	无	因个人原因辞去职工代表监事职务
龚平丽	股东代表监事	离任	职工代表监事	因个人原因辞去股东代表监事职务，后担任职工代表监事

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

龚平丽，女，1978年10月出生，中国籍，毕业于中央广播电视大学会计学专业，大专学历。1999年11月至2008年10月，历任东莞力勤塑料有限公司成本会计、税务会计；2008年11月至2009年10月，历任襄阳卧龙妙厨食品厂财务主管；2009年11月至今，就职于襄阳群龙汽车部件股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
---------	------	------	------	------

管理人员	20	-	-	20
生产人员	546	-	36	510
销售人员	2	-	-	2
技术人员	67	-	1	66
财务人员	6	1	-	7
行政人员	28		2	26
员工总计	669	1	39	631

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	65	61
专科	139	137
专科以下	463	431
员工总计	669	631

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司在薪酬管理方面坚持薪酬水平对外具有竞争力、对内公平的原则，根据年度薪酬市场调查数据、公司经营状况、薪酬总额来确定各岗位薪酬标准，薪酬结构包括岗位工资、奖金、各项补贴。岗位工资与岗位职责相关，在岗位职责内容没有发生较大变化的前提下，薪级保持不变；若岗位职责内容发生较大变化时，则重新进行岗位评估并确定薪级。

根据公司年度培训计划，2020 年共执行公司级培训 12 项，部门级培训 2 项，岗位技能培训 35 项，共计 49 项培训。课程以公共课、岗位技能课为主。公共课以面授培训方式，紧紧围绕公司 2020 年经营管理工作目标，辅以四大意识教育，提升了全民在质量、安全、新产品制作、成本等意识上的自我管理能力，岗位技能培训主要以研发技术类课程为主，通过讲师面授、集中操作培训，使参训人员在岗位技能上得到有效锻炼。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 2 月 22 日收到董事郭宗花辞去董事职务的申请，监事段贤运辞去监事职务的申请，公司分别召开了第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，2021 年第一次临时股东大会审议通过了任命李强为新任董事、张磊为新任监事，自 2021 年 3 月 18 日起，郭宗花和段贤运辞职生效，李强和张磊任命生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件、等有关法律、法规的要求，完善法人治理结构，建立健全公司制度，加强内部控制和信息披露管理，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求。履行内部流程，经过表决通过，履行了公司所有股东充分话语权，董事会经过评估认为，公司的制理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了重大事项报告制度，重大决策均依据《公司章程》的有关内控制度进行，并经过三会审议通过。报告期内，除了对监事辞职公告进行了更正外，公司在重要人事变动、对外投融资、关联交易、担保重要事项上均规范操作。报告期内公司重大决策运作良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司进行了两次公司章程修改的情况：

1、公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司的治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见公司 2020 年 4 月 17 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-008)。

2、公司基于经营管理需要，变更了注册地址并修改了相应公司章程，详见公司 2020 年 8 月 27 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟变更公司注册地址及修订《公司章程》公告》(公告编号：2020-029)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第四届董事会第二次会议，审议通过 1、《2019 年度报告预计无法按时披露提示性公告的议案》2、《拟修订公司章程的议案》3、《董事会议事规则的议案》4、《股东大会议事规则的议案》5、《信息披露管理制度的议案》6、《提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第四届董事会第三次会议，审议通过 1、《2019 年年度报告及摘要的议案》2、《2019 年利润分配方案的议案》3、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》4、《2019 年度财务报表审计报告的议案》5、《董事会工作报告的议案》、6《2019 年度总经理工作报告的议案》7、《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》9、《会计政策变更的议案》10、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》； 3、第四届董事会第四次会议，审议通过 1、《2020 年半年度报告的议案》2、《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》3、《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》 4、第四届董事会第五次会议，审议通过 1、《关于公司与原主办券商太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》2、《关于公司与承接主办券商方正证券承销保荐有限责任公司签署签署持续督导协议的议案》3、《关于公司与原主办券商太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》4、《关于更换会计师事务所的议案》5、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》6、《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	3	1、第四届监事会第二次会议，审议通过 1、《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》； 2、第四届监事会第三次会议，审议通过 1、《2019 年年度报告及摘要的议案》2、《2019 年度监事会工作报告的议案》3、《2019 年度利润分配方案的议案》4、《2020 年度财务预算报告的议案》5、

		《2020 年度财务预算报告》议 6、《会计政策变更的议案》； 3、第四届监事会第四次会议，审议通过 1、《2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2020 年第一次临时股东大会，审议通过 1、《拟修订公司章程的议案》3、《董事会议事规则的议案》4、《股东大会议事规则的议案》5、《监事会议事规则的议案》 2、2019 年年度股东大会，审议通过：《2019 年年度报告及摘要的议案》2、《2019 年利润分配方案的议案》3、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》4、《2019 年度财务报表审计报告的议案》5、《董事会工作报告的议案》6、《监事会工作报告的议案》7、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》； 3、2020 年第二次临时股东大会，审议通过 1、《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》； 4、2020 年第三次临时股东大会，审议通过 1、《关于公司与原主办券商太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》2、《关于公司与承接主办券商方正证券承销保荐有限责任公司签署签署持续督导协议的议案》3、《关于公司与原主办券商太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》4、《关于更换会计师事务所的议案》5、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司设立以来，严格依照《公司法》、《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，运行情况良好。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会依法独立运作，认真履行监督的相关职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立。公司主营业务汽车零部件制造，从事汽车零部件及配件的设计、制造、销售，具体包括汽车电子、汽车机构总成、汽车线束、新能源三大类产品。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况公司的董事、监事以及总经理、财务总监等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、公司的资产独立、完整。公司未为公司的关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、财务独立性情况公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

5、机构独立情况公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

报告期内，未发现上述内部管理制度及公司其他内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年 3 月建立了年报重大差错追责制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]006644 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄海波 1 年	陈忠旺 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			
审计报告：				

审计报告

大华审字[2021]006644号

襄阳群龙汽车部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了襄阳群龙汽车部件股份有限公司（以下简称襄阳群龙）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了襄阳群龙 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

襄阳群龙管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，襄阳群龙管理层负责评估襄阳群龙的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算襄阳群龙、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督襄阳群龙的财务报告过程

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

黄海波

中国·北京

中国注册会计师：

陈忠旺

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	28,637,486.19	19,685,536.02
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	注释 2	73,740,074.74	71,265,410.14
应收账款	注释 3	66,625,363.09	77,215,691.12
应收款项融资	注释 4	20,843,522.88	
预付款项	注释 5	1,112,708.51	3,529,424.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	32,806.38	192,886.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	104,907,015.86	118,251,306.27
合同资产	注释 8	2,755,000.00	2,755,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	注释 9	2,903,228.88	3,603,181.92
流动资产合计		301,557,206.53	296,498,437.00
非流动资产：			
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	注释 10	75,058,190.63	75,943,682.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	17,146,754.57	17,204,373.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	2,875,463.03	2,360,478.92
递延所得税资产	注释 13	5,314,904.22	3,856,500.60
其他非流动资产	注释 14	521,390.00	752,674.88
非流动资产合计		100,916,702.45	100,117,709.73
资产总计		402,473,908.98	396,616,146.73
流动负债：			
短期借款	注释 15	8,000,000.00	
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	注释 16	80,951,087.48	57,845,356.79
应付账款	注释 17	86,788,116.82	113,279,151.27
预收款项	注释 18	725,784.94	1,048,317.71
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	注释 19	1,508,452.49	1,121,205.01
应交税费	注释 20	2,698,475.75	4,155,954.14
其他应付款	注释 21	105,952.09	158,466.98
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			
流动负债合计		180,777,869.57	177,608,451.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	7,418,251.46	7,598,456.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,418,251.46	7,598,456.54
负债合计		188,196,121.03	185,206,908.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	9,807,972.97	9,807,972.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	16,973,216.92	16,686,361.95
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	137,496,598.06	134,914,903.37
归属于母公司所有者权益合计		214,277,787.95	211,409,238.29
少数股东权益			
所有者权益合计		214,277,787.95	211,409,238.29
负债和所有者权益总计		402,473,908.98	396,616,146.73

法定代表人：黄晓燕主管会计工作负责人：张云才会计机构负责人：张云才

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		289,854,692.38	316,078,384.85
其中：营业收入	注释 27	289,854,692.38	316,078,384.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,634,691.49	287,412,103.01
其中：营业成本	注释 27	249,532,009.23	248,431,828.92
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	注释 28	1,198,338.05	1,525,293.56
销售费用	注释 29	7,090,855.81	7,383,508.81
管理费用	注释 30	20,327,284.06	18,326,193.13
研发费用	注释 31	10,204,238.70	11,441,207.67
财务费用	注释 32	281,965.64	304,070.92
其中：利息费用		296,452.47	216,179.73
利息收入		72,169.80	72,145.45
加：其他收益	注释 33	11,509,520.22	17,222,364.12
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-92,651.65	240.92
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）	注释 35	-4,889,355.20	354,392.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-6,669,611.57	-2,630,166.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-230,973.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		846,929.21	43,613,113.08
加：营业外收入	注释 38	1,002,708.38	1,516,900.62
减：营业外支出	注释 39	407,887.87	192,666.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,441,749.72	44,937,347.04
减：所得税费用	注释 40	-1,426,799.94	4,757,605.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,549.66	40,179,741.38

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）		2,868,549.66	40,179,741.38
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,549.66	40,179,741.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
七、综合收益总额		2,868,549.66	40,179,741.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,868,549.66	40,179,741.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.8
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.8

法定代表人：黄晓燕主管会计工作负责人：张云才会计机构负责人：张云才

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		287,726,118.13	303,339,644.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,135,291.52	17,042,159.04
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	2,492,759.58	576,129.05
经营活动现金流入小计		299,354,169.23	320,957,932.68
购买商品、接受劳务支付的现金		266,793,523.22	260,137,300.22
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		21,900,950.58	31,826,301.65
支付的各项税费		13,631,327.67	19,351,332.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	5,219,381.94	7,880,575.81
经营活动现金流出小计		307,545,183.41	319,195,509.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,191,014.18	1,762,422.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			240.92
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			
投资活动现金流入小计			100,240.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,233,416.63	123,377.10
投资支付的现金			100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,233,416.63	223,377.10

投资活动产生的现金流量净额		-6,233,416.63	-123,136.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 41	16,056,550.00	
筹资活动现金流入小计		24,056,550.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,044.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,044.45	
筹资活动产生的现金流量净额		23,928,505.55	
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		9,504,074.74	1,639,286.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,844,099.60	4,204,812.98
六、期末现金及现金等价物余额		15,348,174.34	5,844,099.60

法定代表人：黄晓燕主管会计工作负责人：张云才会计机构负责人：张云才

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,807,972.97				16,686,361.95		134,914,903.37	211,409,238.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,807,972.97				16,686,361.95		134,914,903.37	211,409,238.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									286854.97		2,581694.69	2,868549.66
（一）综合收益总额											2,868549.66	2,868549.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								286854.97		-286854.97			
1. 提取盈余公积								286854.97		-286854.97			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				9,807,972.97			16,973,216.92		137,496,598.06		214,277,787.95	

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,807,972.97				12,668,387.81		98,753,136.13	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,807,972.97				12,668,387.81		98,753,136.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,017,974.14		36,161,767.24	
（一）综合收益总额											40,179,741.38	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,017,974.14		-4,017,974.14			
1. 提取盈余公积								4,017,974.14		-4,017,974.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				9,807,972.97			16,686,361.95		134,914,903.37		211,409,238.29	

法定代表人：黄晓燕 主管会计工作负责人：张云才 会计机构负责人：张云才

三、 财务报表附注

襄阳群龙汽车部件股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

襄阳群龙汽车部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为襄樊群龙汽车部件有限公司，成立于 2002 年 12 月 17 日，取得了襄樊市工商行政管理局核发的“420600000165834”号《企业法人营业执照》。2010 年 6 月，公司名称变更为襄阳群龙汽车部件股份有限公司。

2010 年 6 月 9 日，根据公司股东会决议、发起人协议以及修改后的公司章程规定，本公司整体改制变更并更名为襄阳群龙汽车部件股份有限公司，取得襄樊市工商行政管理局核发核发的“420600000165834”号的《企业法人营业执照》，2017 年 9 月 1 日三证合一，公司取得统一社会信用代码“91420600744627463X”。

公司于 2015 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：832592，证券简称：群龙股份。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：襄阳市高新区深圳工业园深圳大道 7 号，总部地址：襄阳市高新区深圳工业园深圳大道 7 号，公司控股股东为黄晓燕，实际控制人为黄晓燕、岳国生、岳斯坦。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所处行业为“制造业 C-汽车制造业 C36-汽车零部件及配件制造 C367-汽车零部件及配件制造 C3670”。

经营范围：汽车零部件及配件（均不含发动机）的设计、制造、销售；工位器具、模具、汽车检验工具（涉及行政许可的项目除外）、金属结构件、仪器仪表制造、销售、科技咨询及相关技术服务；办公自动化设备销售；矿用设备、电子设备及交通运输设备（均不含需专项审批的项目）、矿用安全防护产品、交通运输设备、普通机械设备、电气设备制造、销售；建筑劳务分包；货物装卸搬运（均不含危险品）；厂房场地租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司目前主要产品与服务项目：汽车零部件及配件的设计、制造、销售，具体包括汽车电子、汽车机构总成、汽车线束三大类产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 26 日批准报出

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (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，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。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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，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）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: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。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司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。除非由本公司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,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对商业承兑汇票计提坏账比列作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	类比应收账款的账龄分析法组合

（七） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （五）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比列作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（八） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（九） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比列作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十） 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、建造合同形成的已完

工未结算资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
软件	10 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	240 个月	
软件	60 个月	
模具	60 个月	

(十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的

单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（二十） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	取得的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十三） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

（一十八）固定资产

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019-12-31	累积影响金额			2020-1-1
		重分类	重新计量	小计	
		(注1)			
应收账款	79,970,691.12	-2,755,000.00		-2,755,000.00	77,215,691.12
合同资产		2,755,000.00		2,755,000.00	2,755,000.00
资产合计	79,970,691.12				79,970,691.12

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	249,532,009.23	248,519,720.44	1,012,288.79
销售费用	7,090,855.81	8,103,144.60	-1,012,288.79

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	应税销售服务收入	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二） 税收优惠政策及依据

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的规定，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下批示，本公司为湖北省高新技术企业，领有编号为GR2018442000054的《高新技术企业证书》，发证时间为2018年11月15日，有效期三年（即2018年-2020年），公司2020年度减按15%的税率征收企业所得税。

（2）2013年1月3日，公司被襄阳市民政局、襄阳高新技术企业开发区民政局认定为社会福利企业，证书编号为“福企证字第42008002号”。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）、国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号），公司报告期内享受限额增值税即征即退优惠政策，同时公司可按支付给残疾人实际工资的100%在企业所得税前加计扣除。

（3）根据鄂政办发〔2016〕27号：一、降低企业税费负担（二）阶段性下调企业地方教育附加征收率。从2016年5月1日起将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率期限暂按两年执行。

根据鄂政办发〔2018〕13号：四、进一步降低企业税费负担（十七）延长部分到期税费优惠政策。至2020年12月31日，企业地方教育附加征收率继续按1.5%执行。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,519.13	68,793.59
银行存款	15,310,655.21	5,775,306.01
其他货币资金	13,289,311.85	13,841,436.42
未到期应收利息		
合计	28,637,486.19	19,685,536.02
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,289,311.85	13,841,436.42
合计	13,289,311.85	13,841,436.42

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,178,700.75	70,308,740.35
商业承兑汇票	4,561,373.99	956,669.79
合计	73,740,074.74	71,265,410.14

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	73,980,147.06	100.00	240,072.32	0.32	73,740,074.74
其中：低风险银行承兑票据组合	69,178,700.75	93.51			69,178,700.75
商业承兑汇票	4,801,446.31	6.49	240,072.32	5.00	4,561,373.99
合计	73,980,147.06	100.00	240,072.32	0.32	73,740,074.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	71,265,410.14	100.00			71,265,410.14
其中：低风险银行承兑票据组合	70,308,740.35	98.66			70,308,740.35
商业承兑汇票	956,669.79	1.34			956,669.79
合计	71,265,410.14	100.00			71,265,410.14

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险银行承兑票据组合	69,178,700.75		
商业承兑汇票	4,801,446.31	240,072.32	5.00
合计	73,980,147.06	240,072.32	0.32

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		240,072.32				240,072.32
其中：低风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票		240,072.32				240,072.32
合计		240,072.32				240,072.32

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	67,681,800.75
合计	67,681,800.75

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,496,900.00
商业承兑汇票		4,519,708.95
合计		6,016,608.95

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期余额
1年以内	63,762,725.17	71,922,845.22	74,822,845.22
1—2年	3,354,619.12	9,562,391.23	9,562,391.23
2—3年	8,526,906.94	3,882.11	3,882.11
3—4年	3,882.11	559,897.15	559,897.15
4—5年	559,897.15	850.00	850.00
5年以上	377,134.45	377,104.95	377,104.95
小计	76,585,164.94	82,426,970.66	85,326,970.66
减：坏账准备	9,959,801.85	5,211,279.54	5,356,279.54
合计	66,625,363.09	77,215,691.12	79,970,691.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,413,078.43	16.21	6,423,952.89	51.75	5,989,125.54
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,172,086.51	83.79	3,535,848.96	5.51	60,636,237.55
其中：账龄组合	64,172,086.51	83.79	3,535,848.96	5.51	60,636,237.55
合计	76,585,164.94	100.00	9,959,801.85	13.00	66,625,363.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,426,970.66	100.00	5,211,279.54	6.32	77,215,691.12
其中：账龄组合	82,426,970.66	100.00	5,211,279.54	6.32	77,215,691.12
合计	82,426,970.66	100.00	5,211,279.54	6.32	77,215,691.12

续：

类别	上期余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	85,326,970.66	100.00	5,356,279.54	6.28	79,970,691.12
其中：账龄组合	85,326,970.66	100.00	5,356,279.54	6.28	79,970,691.12
合计	85,326,970.66	100.00	5,356,279.54	6.28	79,970,691.12

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	920,430.00	920,430.00	100.00	预计无法收回
一汽吉林汽车有限公司	324,650.00	324,650.00	100.00	预计无法收回
襄阳天海汽车部件有限公司	911,995.17	911,995.17	100.00	预计无法收回
湖北嘉竞电动车辆股份有限公司	177,756.50	177,756.50	100.00	预计无法收回
湖北群利杰汽车部件工贸有限公司	184,240.00	184,240.00	100.00	预计无法收回
河南中力新能源汽车制造有限公司	162,290.00	162,290.00	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	4,382,189.23	1,752,875.69	40.00	预计无法全部收回
湖北大冶汉龙汽车有限公司	869,834.96	869,834.96	100.00	预计无法收回
襄阳九州汽车有限公司	4,479,692.57	1,119,880.57	25.00	预计无法全部收回
合计	12,413,078.43	6,423,952.89	51.75	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	62,858,921.41	3,142,946.06	5.00
1—2年	607,281.71	60,728.17	10.00
2—3年	514,670.68	154,401.20	30.00
3—4年	3,882.11	1,941.06	50.00
4—5年	57,490.65	45,992.52	80.00
5年以上	129,839.95	129,839.95	100.00

合计	64,172,086.51	3,535,848.96	5.51
----	---------------	--------------	------

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		6,423,952.89				6,423,952.89
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,211,279.54	-1,675,430.58				3,535,848.96
其中：账龄组合	5,211,279.54	-1,675,430.58				3,535,848.96
合计	5,211,279.54	4,748,522.31				9,959,801.85

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东风汽车股份有限公司-轻型商用车分公司	15,705,301.60	20.51	785,265.08
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司襄阳分公司	14,912,187.92	19.47	745,609.40
东风汽车股份有限公司-新能源事业部	7,903,997.72	10.32	395,199.89
东风华神汽车有限公司车身事业部	7,886,007.16	10.30	394,300.36
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司-乘用车总厂	4,844,970.17	6.33	242,248.51
合计	51,252,464.57	66.93	2,562,623.24

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,843,522.88	
商业银行承兑汇票		
合计	20,843,522.88	

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,267,156.49	
合计	20,267,156.49	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,002,169.11	90.07	3,514,424.76	99.58
1 至 2 年	110,539.40	9.93	15,000.00	0.42
合计	1,112,708.51	100.00	3,529,424.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海丰赐信息科技有限公司	150,000.00	13.48	2020 年	尚未收到货
湖北优威工业装备有限公司	132,840.00	11.94	2020 年	尚未收到货
淮安永昶科技有限公司	64,453.30	5.79	2020 年	尚未收到货
东莞市毅廷音响科技有限公司	62,572.28	5.62	2020 年	尚未收到货
厦门普利得汽车电子有限公司	48,744.80	4.38	2020 年	尚未收到货
合计	458,610.38	41.21		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,806.38	192,886.77
合计	32,806.38	192,886.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,480.40	151,645.22
1—2 年		46,084.00
2—3 年	34,000.00	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	4,000.00	4,000.00
小计	47,480.40	201,729.22
减：坏账准备	14,674.02	8,842.45
合计	32,806.38	192,886.77

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴职工社会保险	9,480.40	148,145.22
职工业务借款		15,584.00
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
预付电动泵等研发项目款	34,000.00	34,000.00
合计	47,480.40	201,729.22

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,480.40	4,474.02	9,006.38	201,729.22	8,842.45	192,886.77
第二阶段	34,000.00	10,200.00	23,800.00			
第三阶段						
合计	47,480.40	14,674.02	32,806.38	201,729.22	8,842.45	192,886.77

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,480.40	100.00	14,674.02	30.91	32,806.38
其中：账龄组合	47,480.40	100.00	14,674.02	30.91	32,806.38
合计	47,480.40	100.00	14,674.02	30.91	32,806.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	201,729.22	100.00	8,842.45	4.38	192,886.77
其中：账龄组合	201,729.22	100.00	8,842.45	4.38	192,886.77
合计	201,729.22	100.00	8,842.45	4.38	192,886.77

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,480.40	474.02	5.00
1—2年			
2—3年	34,000.00	10,200.00	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	47,480.40	14,674.02	30.91

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,842.45			8,842.45
期初余额在本期	8,842.45			8,842.45
—转入第二阶段	-3,400.00	3,400.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-968.43	46,729.00		45,760.57
本期转回				
本期转销				
本期核销		39,929.00		39,929.00
其他变动				
期末余额	4,474.02	10,200.00		14,674.02

(1) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,929.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	47,588,815.24	1,699,555.74	45,889,259.50	56,551,633.89	8,847,389.55	47,704,244.34
在产品	10,007,430.67		10,007,430.67	8,857,818.77		8,857,818.77
库存商品	55,276,142.59	6,265,816.90	49,010,325.69	55,835,207.57	1,842,504.72	53,992,702.85
发出商品				8,426,628.56	730,088.25	7,696,540.31
合计	112,872,388.50	7,965,372.64	104,907,015.86	129,671,288.79	11,419,982.52	118,251,306.27

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,847,389.55	375,377.42			7,523,211.23		1,699,555.74
在产品	-						-
库存商品	1,842,504.72	6,149,234.15			1,725,921.97		6,265,816.90
发出商品	730,088.25				730,088.25		
合计	11,419,982.52	6,524,611.57			9,979,221.45		7,965,372.64

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收质保金	2,900,000.00	145,000.00	2,755,000.00	2,900,000.00	145,000.00	2,755,000.00
合计	2,900,000.00	145,000.00	2,755,000.00	2,900,000.00	145,000.00	2,755,000.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收质保金	145,000.00					145,000.00
合计	145,000.00					145,000.00

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,109,803.27	3,603,181.92
预缴所得税	1,793,425.61	
合计	2,903,228.88	3,603,181.92

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,058,190.63	75,943,682.27
固定资产清理		
合计	75,058,190.63	75,943,682.27

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	60,862,970.41	50,463,348.00	1,941,100.91	1,794,374.98	115,061,794.30

2. 本期增加金额	3,078,918.35	5,183,010.81	659,893.83	310,311.37	9,232,134.36
购置		5,183,010.81	659,893.83	310,311.37	6,153,216.01
其他	3,078,918.35				3,078,918.35
3. 本期减少金额		6,612,946.64	545,601.34	307,047.33	7,465,595.31
处置或报废		6,612,946.64	545,601.34	307,047.33	7,465,595.31
4. 期末余额	63,941,888.76	49,033,412.17	2,055,393.40	1,797,639.02	116,828,333.35
二.累计折旧					
1. 期初余额	19,147,461.52	17,840,471.67	918,649.02	1,211,529.82	39,118,112.03
2. 本期增加金额	3,013,381.87	5,616,744.57	191,642.25	269,132.07	9,090,900.76
其他	122,390.78				122,390.78
本期计提	2,890,991.09	5,616,744.57	191,642.25	269,132.07	8,968,509.98
3. 本期减少金额		6,068,817.68	78,357.41	291,694.98	6,438,870.07
处置或报废		6,068,817.68	78,357.41	291,694.98	6,438,870.07
4. 期末余额	22,160,843.39	17,388,398.56	1,031,933.86	1,188,966.91	41,770,142.72
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	41,781,045.37	31,645,013.61	1,023,459.54	608,672.11	75,058,190.63
2. 期初账面价值	41,715,508.89	32,622,876.33	1,022,451.89	582,845.16	75,943,682.27

2. 期末无经营租赁租出的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	33,083,276.11	新厂房手续在办理中
合计	33,083,276.11	

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	20,584,350.68		20,584,350.68
2. 本期增加金额		367,558.05	367,558.05
购置		367,558.05	367,558.05
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	20,584,350.68	367,558.05	20,951,908.73
二.累计摊销			
1. 期初余额	3,379,977.62		3,379,977.62
2. 本期增加金额	411,687.00	13,489.54	425,176.54
本期计提	411,687.00	13,489.54	425,176.54
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,791,664.62	13,489.54	3,805,154.16
三.减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四.账面价值			
1. 期末账面价值	16,792,686.06	354,068.51	17,146,754.57
2. 期初账面价值	17,204,373.06		17,204,373.06

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	2,071,711.40			2,071,711.40	
CAPP 软件	276,699.03		58,252.44		218,446.59
模具		2,902,912.18	245,895.74		2,657,016.44
其他	12,068.49		12,068.49		
合计	2,360,478.92	2,902,912.18	316,216.67	2,071,711.40	2,875,463.03

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,324,920.83	2,748,738.12	17,392,550.53	2,608,882.60
递延收益	7,418,251.46	1,112,737.72	7,598,456.54	1,139,768.48
预收房屋租赁费	410,855.26	61,628.29	718,996.77	107,849.52
可弥补亏损	9,278,667.22	1,391,800.09		
合计	35,432,694.77	5,314,904.22	25,710,003.84	3,856,500.60

2. 本公司于 2020 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释14. 其他非流动资产

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
预付工程款、设备款	521,390.00		521,390.00	752,674.88		752,674.88
合计	521,390.00		521,390.00	752,674.88		752,674.88

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	-

短期借款分类说明：

本公司于2020年6月11日与中国邮政储蓄银行签订了4200061100220060017号流动资金借款合同，借款额度800万元，借款期限：2020年7月1日至2021年6月30日，公司股东黄晓燕和岳国生为借款提供担保，公司以土地使用权作为抵押物，截至2020年12月31日借款余额800.00万元。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,951,087.48	-
商业承兑汇票		57,845,356.79
合计	80,951,087.48	57,845,356.79

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,145,226.01	112,498,033.98
应付劳务款	1,826,721.27	
应付服务费	483,654.14	384,336.74
应付设备款	122,313.25	81,123.00
应付工程款	210,202.15	315,657.55
合计	86,788,116.82	113,279,151.27

1. 无账龄超过一年的重要应付账款**注释18. 预收账款**

项目	期末余额	期初余额	上期余额
房租	635,855.36	958,388.13	1,048,317.71

项目	期末余额	期初余额	上期余额
待结算款项	89,929.58	89,929.58	
合计	725,784.94	1,048,317.71	1,048,317.71

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,121,205.21	20,953,418.10	20,566,170.82	1,508,452.49
二、离职后福利-设定提存计划	-0.20	184,221.98	184,221.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,121,205.01	21,137,640.08	20,750,392.60	1,508,452.49

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,121,205.21	18,928,155.96	18,540,908.68	1,508,452.49
二、职工福利费		612,669.50	612,669.50	
三、社会保险费		1,275,854.64	1,275,854.64	
其中：基本医疗保险费		1,181,340.60	1,181,340.60	
补充医疗保险				
工伤保险费		4,964.04	4,964.04	
生育保险费		89,550.00	89,550.00	
四、住房公积金		86,738.00	86,738.00	
五、工会经费和职工教育经费		50,000.00	50,000.00	
合计	1,121,205.21	20,953,418.10	20,566,170.82	1,508,452.49

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-0.20	176,500.14	176,499.94	
2、失业保险费		7,721.84	7,721.84	
3、企业年金缴费				
合计	-0.20	184,221.98	184,221.78	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,380,364.64	2,370,713.48
城市维护建设税	166,622.53	165,282.54
教育费附加	71,410.93	70,836.66
地方教育费附加	35,705.47	35,418.33
企业所得税		1,462,219.24
土地使用税		20.00
印花税	11,648.40	32,788.00
个人所得税	32,723.78	18,675.89

税费项目	期末余额	期初余额
合计	2,698,475.75	4,155,954.14

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,952.09	158,466.98
合计	105,952.09	158,466.98

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款

（一）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
业务借款		104,180.00
代扣代缴个人社保款	60,076.45	52,975.98
其他	45,875.64	1,311.00
合计	105,952.09	158,466.98

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地出让金	7,598,456.54		180,205.08	7,418,251.46	政府补助返回
合计	7,598,456.54		180,205.08	7,418,251.46	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金	7,598,456.54			180,205.08			7,418,251.46	与资产相关
合计	7,598,456.54			180,205.08			7,418,251.46	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	50,000,000.00						50,000,000.00
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,807,972.97			9,807,972.97
合计	9,807,972.97			9,807,972.97

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,686,361.95	286,854.97		16,973,216.92
合计	16,686,361.95	286,854.97		16,973,216.92

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,914,903.37	98,753,136.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	134,914,903.37	98,753,136.13
加：本期归属于所有者的净利润	2,868,549.66	40,179,741.38
减：提取法定盈余公积	286,854.97	4,017,974.14
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	137,496,598.06	134,914,903.37

注释27. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,497,645.23	249,532,009.23	315,274,253.60	248,431,828.92
其他业务	357,047.15		804,131.25	
合计	289,854,692.38	249,532,009.23	316,078,384.85	248,431,828.92

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	640,810.39	819,773.58
教育费附加	274,288.75	351,332.81
地方教育费附加	137,660.78	175,666.42
印花税	137,069.50	174,728.04
车船使用税	8,508.63	3,732.71

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税		60.00
合计	1,198,338.05	1,525,293.56

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	967,440.58	
质量三包费	4,830,346.88	5,848,115.90
仓储费	477,868.29	380,429.97
业务招待费	340,323.20	
市场拓展费	199,504.95	
差旅费	144,535.62	
办公费	95,791.37	
运杂费		1,138,293.75
其他	35,044.92	16,669.19
合计	7,090,855.81	7,383,508.81

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,237,932.78	12,694,592.77
办公费	1,194,536.18	872,574.62
折旧费	1,046,281.10	1,234,446.05
进项税额转出	978,017.46	
中介咨询费用	884,495.79	336,354.51
招待费	751,588.20	896,964.88
修理费	607,783.21	474,975.36
低值易耗品	504,075.17	
差旅费	448,955.97	450,908.91
无形资产摊销	425,176.54	442,563.44
邮电通信费	289,113.60	377,418.05
劳务费	251,035.38	
待摊费用	70,320.93	30,876.44
会费	300.00	23,320.75
其他	637,671.75	491,197.35
合计	20,327,284.06	18,326,193.13

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	5,004,453.04	5,503,309.73
试验费	3,803,675.04	4,475,805.20
检测费	105,188.68	104,701.01
研发与中试设备折旧费	946,705.88	878,995.94
技术图书资料费		46,744.73
其它	344,216.06	431,651.06

合计	10,204,238.70	11,441,207.67
----	---------------	---------------

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,452.47	216,179.73
减：利息收入	72,169.80	72,145.45
银行手续费	55,701.95	160,036.64
其他	1,981.02	
合计	281,965.64	304,070.92

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,194,023.62	
增值税返还	9,135,291.52	17,042,159.04
土地出让金返还	180,205.08	180,205.08
合计	11,509,520.22	17,222,364.12

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	9,135,291.52		
土地出让金返还	180,205.08		
2020 年市级科技计划项	500,000.00		与收益相关
智能化工厂数字化车间补助	1,694,023.62		与收益相关
合计	11,509,520.22		

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-92,651.65	
理财收益		240.92
合计	-92,651.65	240.92

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-240,072.32	
应收账款坏账损失	-4,603,522.31	356,871.51
其他应收款坏账损失	-45,760.57	-2,479.20
合计	-4,889,355.20	354,392.31

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,524,611.57	-2,630,166.11
合同资产减值损失	-145,000.00	
合计	-6,669,611.57	-2,630,166.11

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-230,973.48	
合计	-230,973.48	

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量补偿及其他	1,002,708.38	1,516,900.62	1,002,708.38
合计	1,002,708.38	1,516,900.62	1,002,708.38

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		126,000.00	
固定资产盘亏	377,344.69		377,344.69
无法收回的预付款项及其他	30,543.18	66,666.66	30,543.18
合计	407,887.87	192,666.66	407,887.87

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,603.68	5,025,719.75
递延所得税费用	-1,458,403.62	-268,114.09
合计	-1,426,799.94	4,757,605.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,441,749.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,262.46
调整以前期间所得税的影响	31,603.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	65,514.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	
研发加计扣除	-1,147,976.85
残疾人工资加计扣除及其他	-592,203.91
所得税费用	-1,426,799.94

注释41. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到垫付款、业务借款等		499,764.70
利息收入	72,169.80	76,364.35
往来款	163,110.00	
政府补助	2,194,023.62	
其他	63,456.16	
合计	2,492,759.58	576,129.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	5,163,679.99	7,720,539.17
手续费	55,701.95	160,036.64
合计	5,219,381.94	7,880,575.81

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	16,056,550.00	
合计	16,056,550.00	

注释42. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	2,868,549.66	40,179,741.38
加：信用减值损失	4,889,355.20	-
资产减值准备	6,669,611.57	-2,275,773.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,090,900.76	6,193,892.43
无形资产摊销	425,176.54	411,687.00
长期待摊费用摊销	316,216.67	55,146.20

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）	230,973.48	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	377,344.69	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	296,452.47	216,179.73
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）	-1,458,403.62	-268,114.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,019,076.32	-16,243,060.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,915,113.81	18,228,348.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,001,154.11	-44,735,623.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,191,014.18	1,762,422.80
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	15,348,174.34	5,844,099.60
减：现金的期初余额	5,844,099.60	4,204,812.98
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	9,504,074.74	1,639,286.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,348,174.34	5,844,099.60
其中：库存现金	37,519.13	68,793.59
可随时用于支付的银行存款	15,310,655.21	5,775,306.01
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	15,348,174.34	5,844,099.60

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	13,289,311.85	承兑汇票保证金
应收票据	67,681,800.75	大额应收票据质押拆分小额票据
无形资产	13,299,330.94	借款抵押
合计	94,270,443.54	

注释44. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	11,509,520.22	11,509,520.22	详见附注五注释 33
合计	11,509,520.22	11,509,520.22	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.92%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)

的账面金额

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

七、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄晓燕、岳国生、岳斯坦	自然人	100.00	100.00

（二） 本公司的合营和联营企业情况

截止 2020 年 12 月 31 日,公司无下属合营和联营企业。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄晓燕	公司董事长
岳国生	公司董事、总经理
张云才	公司董事、财务负责人
王长福	公司董事
李辉	监事会主席
郭宗花	董事
龚平丽	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
段贤运	监事
黄芊	公司董事会秘书

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄晓燕、岳国生	8,000,000.00	2020-6-10	2035-6-9	否
合计	8,000,000.00			

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

项目	余额	抵押原因
无形资产	13,299,330.94	流动资金借款抵押
合计	13,299,330.94	

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

除诉讼事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大其他事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-230,973.48	
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）	2,194,023.62	

项目	金额	说明
计入其他收益的政府补助		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,025.59	
减：所得税影响额	410,711.36	
合计	2,327,364.37	

（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	1.35	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.01	0.01

襄阳群龙汽车部件股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日

第九节 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。

（三）年度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：

襄阳群龙汽车部件股份有限公司财务档案室