



襄阳汽车轴承股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 198,107,107.41 | 152,733,647.45 |
| 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 | 9,679,370.29 | 20,285,877.21 |
| 应收账款 | 312,159,824.25 | 252,932,726.96 |
| 应收款项融资 | 33,668,666.96 | 15,860,235.81 |
| 预付款项 | 718,042.47 | 13,209,191.15 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 14,864,362.96 | 53,669,581.11 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 450,931,197.57 | 494,542,397.01 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | 4,877,627.83 | 4,641,980.82 |
| 其他流动资产 | 17,415,075.19 | 12,924,792.48 |
| 流动资产合计 | 1,042,421,274.93 | 1,020,800,430.00 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 3,533,077.99 | 3,513,278.35 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 14,580,183.68 | 14,904,104.17 |
| 固定资产 | 1,195,502,887.70 | 1,221,201,050.33 |
| 在建工程 | 99,326,759.28 | 103,980,530.37 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 305,308,793.07 | 310,140,915.75 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 64,083.43 | 128,166.87 |
| 递延所得税资产 | 22,413,688.87 | 20,509,603.63 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,640,729,474.02 | 1,674,377,649.47 |
| 资产总计 | 2,683,150,748.95 | 2,695,178,079.47 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 631,005,979.20 | 571,694,544.28 |
| 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 | 46,400,000.00 | |
| 应付账款 | 377,993,076.52 | 432,727,896.77 |
| 预收款项 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 2,024,021.33 | 4,271,921.86 |
| 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 | 21,169,263.09 | 26,679,884.68 |
| 应交税费 | 79,366,280.07 | 59,908,325.32 |
| 其他应付款 | 64,775,452.34 | 64,992,792.55 |
| 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 | 25,578,013.40 | 44,776,011.18 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,248,312,085.95 | 1,205,051,376.64 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 113,501,458.98 | 116,163,762.74 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 36,803,686.43 | 36,280,881.63 |
| 长期应付职工薪酬 | 2,618,358.89 | 2,692,078.35 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 44,404,917.72 | 53,170,769.85 |
| 递延所得税负债 | 14,957,877.99 | 14,745,643.75 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 212,286,300.01 | 223,053,136.32 |
| 负债合计 | 1,460,598,385.96 | 1,428,104,512.96 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 459,611,797.00 | 459,611,797.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 769,211,880.28 | 769,211,880.28 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -7,195,339.51 | 2,675,323.33 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 73,498,392.39 | 73,498,392.39 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -136,832,216.95 | -105,565,345.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,158,294,513.21 | 1,199,432,047.65 |
| 少数股东权益 | 64,257,849.78 | 67,641,518.86 |
| 所有者权益合计 | 1,222,552,362.99 | 1,267,073,566.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,683,150,748.95 | 2,695,178,079.47 |

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：谢德友

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 165,724,915.40 | 132,148,366.16 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 9,679,370.29 | 19,583,877.21 |
| 应收账款 | 266,210,738.22 | 204,572,717.88 |
| 应收款项融资 | 32,625,666.96 | 15,717,492.98 |
| 预付款项 | 1,085,969.28 | 13,274,082.23 |
| 其他应收款 | 59,622,242.44 | 98,372,707.71 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 289,569,624.81 | 311,345,243.07 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,877,627.83 | 4,641,980.82 |
| 其他流动资产 | 1,778,914.89 | 680,237.92 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 831,175,070.12 | 800,336,705.98 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,951,350.00 | 4,951,350.00 |
| 其他权益工具投资 | 2,560,201.23 | 2,560,201.23 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 13,775,495.59 | 14,076,760.20 |
| 固定资产 | 951,149,116.63 | 968,042,176.58 |
| 在建工程 | 92,111,662.55 | 93,276,164.28 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 254,303,190.70 | 257,482,007.39 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 64,083.43 | 128,166.87 |
| 递延所得税资产 | 12,930,596.51 | 12,798,888.30 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,331,845,696.64 | 1,353,315,714.85 |
| 资产总计 | 2,163,020,766.76 | 2,153,652,420.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 339,000,000.00 | 279,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 46,400,000.00 | |
| 应付账款 | 344,906,694.18 | 392,416,267.90 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 291,008.78 | 3,332,494.53 |
| 应付职工薪酬 | 7,514,997.33 | 12,390,823.33 |
| 应交税费 | 56,424,209.07 | 55,403,342.18 |
| 其他应付款 | 40,696,428.42 | 37,729,015.29 |
| 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 | 19,385,801.76 | 27,962,681.50 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 854,619,139.54 | 808,234,624.73 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 95,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 31,111,473.06 | 37,911,473.06 |
| 递延所得税负债 | 256,365.18 | 256,365.18 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 158,367,838.24 | 170,167,838.24 |
| 负债合计 | 1,012,986,977.78 | 978,402,462.97 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 459,611,797.00 | 459,611,797.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 769,143,330.28 | 769,143,330.28 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,452,736.05 | 1,452,736.05 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 73,498,392.39 | 73,498,392.39 |
| 未分配利润 | -153,672,466.74 | -128,456,297.86 |
| 所有者权益合计 | 1,150,033,788.98 | 1,175,249,957.86 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,163,020,766.76 | 2,153,652,420.83 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 548,469,206.50 | 721,277,338.02 |
| 其中：营业收入 | 548,469,206.50 | 721,277,338.02 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 597,594,841.80 | 731,156,310.74 |
| 其中：营业成本 | 505,988,181.54 | 642,848,979.12 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,024,037.91 | 6,582,906.78 |
| 销售费用 | 16,032,232.78 | 16,327,501.16 |
| 管理费用 | 33,748,197.79 | 38,457,628.78 |
| 研发费用 | 24,131,516.76 | 17,128,319.14 |
| 财务费用 | 10,670,675.02 | 9,810,975.76 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 8,471,891.45 | 7,979,366.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 20,977.28 |
| 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 | | |
| 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） | -554,963.30 | -70,351.10 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | 2,616,190.23 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 265,929.61 | 2,019,594.99 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -40,942,777.54 | 2,686,804.68 |
| 加：营业外收入 | 11,824,459.72 | 1,734,273.85 |
| 减：营业外支出 | 3,792,609.77 | 663,332.22 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -32,910,927.59 | 3,757,746.31 |
| 减：所得税费用 | -1,055,970.56 | 1,707,588.82 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -31,854,957.03 | 2,050,157.49 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -31,854,957.03 | 2,050,157.49 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -31,266,871.60 | 516,065.19 |
| 2.少数股东损益 | -588,085.43 | 1,534,092.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -12,666,246.49 | -672,023.81 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -9,870,662.84 | -765,160.17 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 15,446.11 | |
| 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 | 15,446.11 | |
| 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 | -9,886,108.95 | -765,160.17 |
| 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 | -9,886,108.95 | -765,160.17 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -2,795,583.65 | 93,136.36 |
| 七、综合收益总额 | -44,521,203.52 | 1,378,133.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -41,137,534.44 | -249,094.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,383,669.08 | 1,627,228.66 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.068 | 0.001 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.068 | 0.001 |

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：谢德友

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 348,241,473.35 | 419,258,360.22 |
| 减：营业成本 | 318,290,360.18 | 372,637,575.25 |
| 税金及附加 | 3,317,176.17 | 6,401,708.63 |
| 销售费用 | 15,383,891.44 | 14,005,997.94 |
| 管理费用 | 16,989,410.13 | 16,729,889.67 |
| 研发费用 | 18,354,047.28 | 17,128,319.14 |
| 财务费用 | 6,427,283.34 | 6,698,439.99 |
| 其中：利息费用 | | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 6,808,508.41 | 7,979,366.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,811,132.63 |
| 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） | | |
| 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） | -878,054.74 | -2,083,502.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 4,662,929.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,019,594.99 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -24,590,241.52 | 45,950.36 |
| 加：营业外收入 | 267,099.61 | 6,070.00 |
| 减：营业外支出 | 1,024,735.18 | 181,745.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -25,347,877.09 | -129,724.96 |
| 减：所得税费用 | -131,708.21 | 236,914.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -25,216,168.88 | -366,639.10 |
| （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） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-------------|
| 价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 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 | | |
| 六、综合收益总额 | -25,216,168.88 | -366,639.10 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 363,390,392.66 | 474,168,629.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,071,189.08 | 27,165.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,082,189.10 | 31,910,163.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 387,543,770.84 | 506,105,957.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 168,859,280.34 | 287,362,713.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 120,641,071.64 | 165,348,039.94 |
| 支付的各项税费 | 35,727,958.38 | 58,657,764.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,414,042.16 | 32,471,381.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 344,642,352.52 | 543,839,899.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,901,418.32 | -37,733,941.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,973,650.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 537,482.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 31,960,750.47 | 1,571,492.44 |
| 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 | 31,960,750.47 | 8,082,625.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,480,537.05 | 23,046,144.90 |
| 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 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 6,480,537.05 | 23,046,144.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25,480,213.42 | -14,963,519.83 |
| 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 | 115,128,877.83 | 189,581,591.49 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 115,128,877.83 | 189,581,591.49 |
| 偿还债务支付的现金 | 114,569,646.16 | 135,434,318.58 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,655,009.01 | 13,136,057.93 |
| 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 | 13,721,693.74 | 20,954,224.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | 137,946,348.91 | 169,524,600.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,817,471.08 | 20,056,990.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -210,213.70 | 36,959.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 45,353,946.96 | -32,603,511.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 150,328,730.03 | 173,078,700.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 195,682,676.99 | 140,475,188.97 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 146,008,696.32 | 125,587,510.13 |
| 收到的税费返还 | 113,184.84 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,133,359.72 | 10,297,441.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 153,255,240.88 | 135,884,951.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 49,240,453.42 | 54,757,655.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 60,602,018.77 | 76,134,574.51 |
| 支付的各项税费 | 12,412,861.95 | 13,960,524.92 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,923,850.13 | 53,612,373.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 139,179,184.27 | 198,465,128.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,076,056.61 | -62,580,176.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,973,650.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 537,482.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 31,934,500.00 | 1,494,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 31,934,500.00 | 8,005,632.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,653,193.27 | 18,582,967.03 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,653,193.27 | 18,582,967.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 28,281,306.73 | -10,577,334.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 101,000,000.00 | 159,054,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 233,273.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | 101,000,000.00 | 159,287,273.64 |
| 偿还债务支付的现金 | 93,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,640,023.09 | 10,232,712.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,140,791.01 | 10,164,243.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | 109,780,814.10 | 102,396,955.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,780,814.10 | 56,890,318.34 |
| 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 | 33,576,549.24 | -16,267,192.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 129,743,448.74 | 140,325,146.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 163,319,997.98 | 124,057,953.79 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 769,211,880.28 | | 2,675,323.33 | | 73,498,392.39 | | -105,565,345.35 | | 1,199,432,047.65 | 67,641,518.86 | 1,267,073,566.51 |
| 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 | 459,611,797.00 | | | | 769,211,880.28 | | 2,675,323.33 | | 73,498,392.39 | | -105,565,345.35 | | 1,199,432,047.65 | 67,641,518.86 | 1,267,073,566.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | -9,870,662.84 | | | | -31,266,871.60 | | -41,137,534.44 | -3,383,669.08 | -44,521,203.52 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -9,870,662.84 | | | | -31,266,871.60 | | -41,137,534.44 | -3,383,669.08 | -44,521,203.52 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|---------------|-----------------|
| 入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 459,611,797. | | | | 769,211,880.28 | | | | | | -7,195,339.51 | | | | | | | | 73,498,392.39 | | | | | | | | -136,832,216.95 | | | | | | | | 1,158,294,513.2 | 64,257,849.78 | 1,222,552,362.9 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|
| | 00 | | | | | | | | | | | | 1 | 9 |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------|-------|-------------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 770,280.97 | | -713,180.20 | | 73,498,392.39 | | -117,829,446.81 | | 1,184,848,541.41 | 72,964,735.59 | 1,257,813,277.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 459,611,797.00 | | | | 770,280.97 | | -713,180.20 | | 73,498,392.39 | | -117,829,446.81 | | 1,184,848,541.41 | 72,964,735.59 | 1,257,813,277.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -765,160.17 | | | | 516,065.19 | | -249,094.98 | -5,142,926.69 | -5,392,021.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -765,160.17 | | | | 516,065.19 | | -249,094.98 | 1,627,228.66 | 1,378,133.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | -5,980,155.35 | -5,980,155.35 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | -5,980,155.35 | -5,980,155.35 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -790,000.00 | -790,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -790,000.00 | -790,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 1,443,583.15 | 1,443,583.15 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 1,443 | 1,443 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | | ,583. 15 | | | | | | 583.15 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 459,611,797.00 | | | 770,280.97 | | -1,478,340.37 | | 73,498,392.39 | | -117,313.381.62 | | 1,184,599,446.43 | 67,821,808.90 | 1,252,421,255.33 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 769,143,330.28 | | 1,452,736.05 | | 73,498,392.39 | -128,456,297.86 | | 1,175,249,957.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 459,611,797.00 | | | | 769,143,330.28 | | 1,452,736.05 | | 73,498,392.39 | -128,456,297.86 | | 1,175,249,957.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -25,216,168.88 | | -25,216,168.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -25,216,168.88 | | -25,216,168.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|-----------------|--|--|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | 1,124,329.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,124,329.62 | | | | 1,124,329.62 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 769,143,330.28 | | 1,452,736.05 | 73,498,392.39 | -153,672,466.74 | | | 1,150,033,788.98 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储备 | 盈余公 积 | 未分配利 润 | 其他 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 770,212,429.03 | | | | 73,498,392.39 | -142,385,215.54 | | 1,160,937,402.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 459,611,797.00 | | | | 770,212,429.03 | | | | 73,498,392.39 | -142,385,215.54 | | 1,160,937,402.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | -366,639.10 | | -366,639.10 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -366,639.10 | | -366,639.10 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|--|------------------|
| 益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,443,583.15 | | | | 1,443,583.15 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,443,583.15 | | | | 1,443,583.15 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 459,611,797.00 | | | | 770,212,429.03 | | | 73,498,392.39 | -142,751,854.64 | | | 1,160,570,763.78 |

三、公司基本情况

襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于1993年5月，是经湖北省体改委以鄂改（1992）57号文批准采用定向募集方式设立的股份公司。1996年湖北省证券委员会以鄂证（1996）11号文下达1995年度社会公众股额度1527.96万股（人民币面值），湖北省人民政府鄂证函（1996）144号文批准同意按2.083:1的比例同比例缩股，中国证券监督管理委员会以证监发文（1996）403号文批准同意公开发行股票。1996年12月24日公开发行，1997年元月6日在深交所挂牌交易。1999年原湖北省证监局以鄂证监函（1999）08号文初审批准并获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）5号文核准通过向国有法人股股东配售1,366,400股，向社会公众股股东配售18,208,050股，配售工作于2000年3月底完成，配售后公司总股本140,440,018股。根据公司2005年股东大会决议、2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关会议决议、修改后章程的规定及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会“鄂国资产权[2006]140号”文件批复，公司以2006年7月11日社会公众股78,901,579股为基数，按每10股转增3.4股的比例，以资本公积向社会公众股转增股份26,826,537股。又以2006年7月12日的股本为基数，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份133,813,242股，共计转增股本160,639,779股。2012年经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1662号”文核准，公司向特定投资者非公开发行不超过16000

万股 A 股股票。2013年1月9日，公司实际已非公开发行股份人民币普通股(A股)股票128,000,000股；2016年1月22日收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]134号”文核准，公司非公开发行不超过12,000万股新股。2016年7月11日，公司实际已非公开发行股份人民币普通股(A股)股票30,532,000股。截止2020年6月30日，公司总股本459,611,797股。

公司属机械加工行业，主要产品为中型汽车轴承，产品商标为“ZXY”牌商标。

公司经营范围：货物进出口、技术进出口（国家禁止或限制进出口的货物和技术除外）；制造销售轴承及零部件、汽车零部件、机电设备、轴承设备及备件、模具磨料、油石砂轮；承揽机械工业基础设计、轴承工程设计、设备安装及维修；电器修理；设备安装及装饰装璜业务；技术咨询、技术转让；劳务服务。批零兼营汽车（不含九座及以下品牌乘用车）、金属材料、化工原料及产品（不含化学危险品）、电器电料、办公用品、五金交电、百货、服装加工业。

企业注册地：湖北襄阳。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：湖北省襄阳市高新区邓城大道97号。

本财务报告于2020年8月28日由本公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主题中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

如下

1、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、完整地反映了公司2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及本公司境内子公司采用人民币作为记账本位币。本公司境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东

在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。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，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。现金流量表采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、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。

金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的

对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

公司在每个资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 本组合为应收的银行承兑汇票 |
| 商业承兑汇票 | 本组合为应收的银行承兑汇票 |

②应收账款和其他应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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 | 公司将单项金额超过100万的认定为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 进行单项减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据: | |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方划分组合 |
| 账龄分析法组合 | 除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 合并范围内关联方组合 | 对合并范围内关联方应收款项单独进行减值测试,测试未发生减值的不提坏账准备。 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 20 | 20 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

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 | 有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 进行单项减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。

12、存货

1. 存货的分类

主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品等。

2. 存货的计价方法

公司原材料按实际成本计价，发出采用加权平均法；库存商品轴承按计划成本，其他按实际成本计价。低值易耗品采用一次性摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确

认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

公司以取得租金或资本增值为目的而持有的房地产，包括土地使用权和房产确认为投资性房地产；对房地产改变用途时，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，转换后的资产入账价值为转换前的资产账面价值。

后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。公司对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销，预计可使用年限超过40年的，按40年摊销。

减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

处置时，按收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入营业外收支。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-40 | 0-3 | 2.425-4.000 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 14 | 3 | 6.929 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 7-20 | 0-5 | 4.750-14.286 |
| 动力传导设备 | 年限平均法 | 8 | 0-3 | 12.125-12.500 |
| 运输仪表工具 | 年限平均法 | 3-15 | 0-3 | 6.467-33.333 |

| | | | | |
|-----------|-------|------|-----|--------------|
| 工具用具及管理设备 | 年限平均法 | 18 | 0-3 | 5.389-5.555 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 4-40 | 0-3 | 2.425-25.000 |

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16、在建工程

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

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

17、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权等,按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50、70 |
| 专有技术 | 10 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,但每个会计期间,需对其使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命有限,则转为按使用寿命有限的无形资产处理。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

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

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

22、专项储备

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），安全生产费用的提取和使用范围如下：

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过1000 万元的，按照2%提取；
- (2) 营业收入超过1000 万元至1 亿元的部分，按照1%提取；
- (3) 营业收入超过1 亿元至10 亿元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 营业收入超过10 亿元至50 亿元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 营业收入超过50 亿元的部分，按照0.05%提取。

机械制造企业安全费用应当按照以下范围使用：

(1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控系统支出；

- (2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

- (3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；
- (4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；
- (5) 安全生产宣传、教育、培训支出；
- (6) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；
- (7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；
- (8) 安全设施及特种设备检测检验支出；
- (9) 其他与安全生产直接相关的支出。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款在正常信用期间的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

和报酬。

- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

公司主要销售轴承、万向节等产品。收入确认的具体政策和方法如下：公司与客户之间的销售业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。

境内销售：对于一般境内客户，公司将商品按照合同规定运输至交货地点或由客户上门提供，按合同约定的验收方式经客户确认后确认收入。对于合同约定以上线结算方式进行交易的境内客户，公司以客户领用货物作为确认收入的时点。

境外销售：出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，对于客户自提方式出口销售的产品，公司在将产品交付给客户的当期确认收入；对于其他出口方式销售的产品，公司在产品报关出口的当期，依据出口报关单、提单（运单）等确认销售收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日

常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---------------------------------|--|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》(2017 修订)(财会[2017]22 号)(以下简称"财会[2017]22 号"), 新准则规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则; 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。 本公司自规定之日起开始执行。 | 上述会计政策变更是根据财政部最新发布的企业会计准则进行的变更。 | 在资产负债表中增加合同资产和合同负债项目。调整 2020 年年初合同负债 4,271,921.86 元。 |

执行新收入准则对本公司的影响: 根据新旧准则衔接规定, 本公司自2020年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露, 不追溯调整2019年可比数, 本次新准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化, 对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 152,733,647.45 | 152,733,647.45 | |
| 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 | 20,285,877.21 | 20,285,877.21 | |
| 应收账款 | 252,932,726.96 | 252,932,726.96 | |
| 应收款项融资 | 15,860,235.81 | 15,860,235.81 | |
| 预付款项 | 13,209,191.15 | 13,209,191.15 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 53,669,581.11 | 53,669,581.11 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 494,542,397.01 | 494,542,397.01 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,641,980.82 | 4,641,980.82 | |
| 其他流动资产 | 12,924,792.48 | 12,924,792.48 | |
| 流动资产合计 | 1,020,800,430.00 | 1,020,800,430.00 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 3,513,278.35 | 3,513,278.35 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 14,904,104.17 | 14,904,104.17 | |
| 固定资产 | 1,221,201,050.33 | 1,221,201,050.33 | |
| 在建工程 | 103,980,530.37 | 103,980,530.37 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 310,140,915.75 | 310,140,915.75 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 128,166.87 | 128,166.87 | |
| 递延所得税资产 | 20,509,603.63 | 20,509,603.63 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,674,377,649.47 | 1,674,377,649.47 | |
| 资产总计 | 2,695,178,079.47 | 2,695,178,079.47 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 571,694,544.28 | 571,694,544.28 | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| 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 | 432,727,896.77 | 432,727,896.77 | |
| 预收款项 | | | -4,271,921.86 |
| 合同负债 | 4,271,921.86 | 4,271,921.86 | 4,271,921.86 |
| 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 | 26,679,884.68 | 26,679,884.68 | |
| 应交税费 | 59,908,325.32 | 59,908,325.32 | |
| 其他应付款 | 64,992,792.55 | 64,992,792.55 | |
| 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 | 44,776,011.18 | 44,776,011.18 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 1,205,051,376.64 | 1,205,051,376.64 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 116,163,762.74 | 116,163,762.74 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 36,280,881.63 | 36,280,881.63 | |
| 长期应付职工薪酬 | 2,692,078.35 | 2,692,078.35 | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 递延收益 | 53,170,769.85 | 53,170,769.85 | |
| 递延所得税负债 | 14,745,643.75 | 14,745,643.75 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 223,053,136.32 | 223,053,136.32 | |
| 负债合计 | 1,428,104,512.96 | 1,428,104,512.96 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 459,611,797.00 | 459,611,797.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 769,211,880.28 | 769,211,880.28 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 2,675,323.33 | 2,675,323.33 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 73,498,392.39 | 73,498,392.39 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -105,565,345.35 | -105,565,345.35 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,199,432,047.65 | 1,199,432,047.65 | |
| 少数股东权益 | 67,641,518.86 | 67,641,518.86 | |
| 所有者权益合计 | 1,267,073,566.51 | 1,267,073,566.51 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,695,178,079.47 | 2,695,178,079.47 | |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 132,148,366.16 | 132,148,366.16 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 19,583,877.21 | 19,583,877.21 | |
| 应收账款 | 204,572,717.88 | 204,572,717.88 | |
| 应收款项融资 | 15,717,492.98 | 15,717,492.98 | |
| 预付款项 | 13,274,082.23 | 13,274,082.23 | |
| 其他应收款 | 98,372,707.71 | 98,372,707.71 | |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 311,345,243.07 | 311,345,243.07 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,641,980.82 | 4,641,980.82 | |
| 其他流动资产 | 680,237.92 | 680,237.92 | |
| 流动资产合计 | 800,336,705.98 | 800,336,705.98 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 4,951,350.00 | 4,951,350.00 | |
| 其他权益工具投资 | 2,560,201.23 | 2,560,201.23 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 14,076,760.20 | 14,076,760.20 | |
| 固定资产 | 968,042,176.58 | 968,042,176.58 | |
| 在建工程 | 93,276,164.28 | 93,276,164.28 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 257,482,007.39 | 257,482,007.39 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 128,166.87 | 128,166.87 | |
| 递延所得税资产 | 12,798,888.30 | 12,798,888.30 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,353,315,714.85 | 1,353,315,714.85 | |
| 资产总计 | 2,153,652,420.83 | 2,153,652,420.83 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 279,000,000.00 | 279,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 392,416,267.90 | 392,416,267.90 | |
| 预收款项 | | | -3,332,494.53 |
| 合同负债 | 3,332,494.53 | 3,332,494.53 | 3,332,494.53 |
| 应付职工薪酬 | 12,390,823.33 | 12,390,823.33 | |
| 应交税费 | 55,403,342.18 | 55,403,342.18 | |
| 其他应付款 | 37,729,015.29 | 37,729,015.29 | |
| 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 | 27,962,681.50 | 27,962,681.50 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 808,234,624.73 | 808,234,624.73 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 37,911,473.06 | 37,911,473.06 | |
| 递延所得税负债 | 256,365.18 | 256,365.18 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 170,167,838.24 | 170,167,838.24 | |
| 负债合计 | 978,402,462.97 | 978,402,462.97 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 459,611,797.00 | 459,611,797.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 769,143,330.28 | 769,143,330.28 | |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 其他综合收益 | 1,452,736.05 | 1,452,736.05 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 73,498,392.39 | 73,498,392.39 | |
| 未分配利润 | -128,456,297.86 | -128,456,297.86 | |
| 所有者权益合计 | 1,175,249,957.86 | 1,175,249,957.86 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,153,652,420.83 | 2,153,652,420.83 | |

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

28、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13%、6%、5% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值；从租计征的，按租金收入 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 1.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 襄阳汽车轴承股份有限公司 | 15% |
| 襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 25% |
| 襄轴香港投资有限公司 | 16.5% |
| 襄轴（上海）国际贸易有限公司 | 25% |
| 襄轴卢森堡投资有限公司 | 22% |
| 襄轴（法兰克福）有限公司 | 15% |
| PBF（华沙）有限公司 | 19% |
| 波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司 | 19% |

2、税收优惠

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，公司被认定为湖北省高新技术企业。2017 年 11 月 30 日，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201742002038，有效期 3 年，享受税收优惠政策，2019 年公司执行 15%的企业所得税税率。2020 年高新技术企业复评已通过认定审核，2020 年公司执行 15%的企业所得税税率。

3、其他

本公司境外子公司源于其他地区的应纳税事项，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 372,928.98 | 574,869.89 |
| 银行存款 | 195,309,748.01 | 149,736,828.89 |
| 其他货币资金 | 2,424,430.42 | 2,421,948.67 |
| 合计 | 198,107,107.41 | 152,733,647.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 28,961,015.32 | 19,557,793.52 |

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额包括：①支付宝保证金 3,000.00 元，保证金户利息等 19,513.00 元；②信用证金额 2,401,917.42 元。

(2) 期末存放在境外的款项包括 1 现金：美元 729.41 元，欧元 4,119.80 元，兹罗提 175,101.66 元，折合人民币 350,990.85 元；2 银行存款：美元 48,533.53 元，欧元 3,063,505.67 元，港币 195,763.34 元，兹罗提 2,069,164.11 元，折合人民币 28,610,024.47 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 5,836,200.00 | 13,622,100.00 |
| 商业承兑票据 | 3,843,170.29 | 6,663,777.21 |
| 合计 | 9,679,370.29 | 20,285,877.21 |

单位：元

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 11,479,794.12 | |
| 商业承兑票据 | 100,000.00 | |
| 合计 | 11,579,794.12 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 342,892,092.59 | 100.00% | 30,732,268.34 | 8.96% | 312,159,824.25 | 282,696,523.41 | 100.00% | 29,763,796.45 | 10.53% | 252,932,726.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 342,892,092.59 | 100.00% | 30,732,268.34 | 8.96% | 312,159,824.25 | 282,696,523.41 | 100.00% | 29,763,796.45 | 10.53% | 252,932,726.96 |
| 合计 | 342,892,092.59 | 100.00% | 30,732,268.34 | 8.96% | 312,159,824.25 | 282,696,523.41 | 100.00% | 29,763,796.45 | 10.53% | 252,932,726.96 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 310,652,424.53 |
| 1 至 2 年 | 17,317,808.01 |
| 2 至 3 年 | 6,371,549.07 |
| 3 年以上 | 8,550,310.98 |
| 3 至 4 年 | 8,550,310.98 |
| 合计 | 342,892,092.59 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,763,796.45 | 968,471.89 | | | | 30,732,268.34 |
| 合计 | 29,763,796.45 | 968,471.89 | | | | 30,732,268.34 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 东风德纳车桥有限公司 | 69,423,760.94 | 20.25% | 4,955,718.89 |
| 陕西汉德车桥有限公司 | 55,139,516.93 | 16.08% | 4,333,302.01 |
| 浙江远景汽配有限公司 | 24,266,745.78 | 7.08% | 1,213,337.29 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 16,687,094.80 | 4.87% | 8,548,859.12 |
| 广东富华重工制造有限公司 | 13,474,253.71 | 3.93% | 673,712.69 |

| | | | |
|----|----------------|--------|--|
| 合计 | 178,991,372.16 | 52.21% | |
|----|----------------|--------|--|

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 33,668,666.96 | 15,860,235.81 |
| 合计 | 33,668,666.96 | 15,860,235.81 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|---------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 718,042.47 | 100.00% | 11,516,641.02 | 87.18% |
| 1 至 2 年 | | | 782,332.16 | 5.92% |
| 2 至 3 年 | | | 872,487.02 | 6.61% |
| 3 年以上 | | | 37,730.95 | 0.29% |
| 合计 | 718,042.47 | -- | 13,209,191.15 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,864,362.96 | 53,669,581.11 |
| 合计 | 14,864,362.96 | 53,669,581.11 |

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 拆迁补偿款 | 359,472.70 | 359,472.70 |
| 往来款 | 5,938,333.95 | 14,890,828.32 |
| 周转金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 出口退税 | | 938,047.98 |
| 土地转让款 | | 31,528,300.00 |
| 职工安置费 | 9,196,460.94 | 9,012,048.96 |
| 其他 | 1,414,049.05 | 1,034,007.60 |
| 合计 | 16,958,316.64 | 57,812,705.56 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 4,143,124.45 | | | 4,143,124.45 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--------------|
| 本期转回 | 2,049,170.77 | | | 2,049,170.77 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 2,093,953.68 | | | 2,093,953.68 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,260,764.62 |
| 1 至 2 年 | 82,800.00 |
| 2 至 3 年 | 600,793.15 |
| 3 年以上 | 1,013,958.87 |
| 3 至 4 年 | 1,013,958.87 |
| 合计 | 16,958,316.64 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,973.64 | | | | | 17,973.64 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,125,150.81 | | 2,049,170.77 | | | 2,075,980.04 |
| 合计 | 4,143,124.45 | | 2,049,170.77 | | | 2,093,953.68 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------|-------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 改制成本 | 职工安置费 | 9,196,460.94 | 1 年以内 | 54.23% | 459,823.05 |
| 襄阳市财政局 | 往来款 | 860,435.01 | 2-3 年/3 年以上 | 5.07% | 860,435.01 |
| 无锡和胜自动化设 | 往来款 | 655,508.00 | 1 年以内 | 3.87% | 32,775.40 |

| | | | | | |
|--------------------------------|-----|---------------|-------------|-------|--------------|
| 备有限公司 | | | | | |
| 上海金裕国际物流有限公司 | 保证金 | 472,039.06 | 1 年以内 | 2.78% | 23,601.95 |
| AVALON RISK MANAGEMENT INSURAN | 往来款 | 330,000.00 | 2-3 年/3 年以上 | 1.95% | 165,000.00 |
| 合计 | -- | 11,514,443.01 | -- | | 1,541,635.41 |

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 74,479,155.24 | 3,265,214.88 | 71,213,940.36 | 74,655,566.66 | 3,165,592.20 | 71,489,974.46 |
| 低值易耗品 | 2,653,527.69 | | 2,653,527.69 | 3,079,291.66 | | 3,079,291.66 |
| 在产品 | 89,695,761.46 | 2,225,581.43 | 87,470,180.03 | 86,331,175.41 | 1,900,640.49 | 84,430,534.92 |
| 库存商品 | 320,166,046.12 | 33,834,974.83 | 286,331,071.29 | 362,498,994.45 | 32,092,352.30 | 330,406,642.15 |
| 发出商品 | 3,262,478.20 | | 3,262,478.20 | 5,135,953.82 | | 5,135,953.82 |
| 合计 | 490,256,968.71 | 39,325,771.14 | 450,931,197.57 | 531,700,982.00 | 37,158,584.99 | 494,542,397.01 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,165,592.20 | 99,622.68 | | | | 3,265,214.88 |
| 在产品 | 1,900,640.49 | 324,940.94 | | | | 2,225,581.43 |
| 库存商品 | 32,092,352.30 | 1,742,622.53 | | | | 33,834,974.83 |
| 合计 | 37,158,584.99 | 2,167,186.15 | | | | 39,325,771.14 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 4,877,627.83 | 4,641,980.82 |
| 合计 | 4,877,627.83 | 4,641,980.82 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待摊费用及其他 | 16,044,116.60 | 8,834,311.69 |
| 预缴税款 | 1,267,311.90 | 3,793,258.76 |
| 待认证抵扣的进项税 | 103,646.69 | 297,222.03 |
| 合计 | 17,415,075.19 | 12,924,792.48 |

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 襄阳市新兴发钢丸有限公司 | 2,053,318.94 | 2,053,318.94 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 湖北银行襄阳分行 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 韶关宏大齿轮公司 | 306,882.29 | 306,882.29 |
| 襄轴香港有限公司 | 972,876.76 | 953,077.12 |
| 合计 | 3,533,077.99 | 3,513,278.35 |

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,324,238.61 | 5,735,808.05 | | 29,060,046.66 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,324,238.61 | 5,735,808.05 | | 29,060,046.66 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,312,729.68 | 843,212.81 | | 14,155,942.49 |
| 2. 本期增加金额 | 265,091.69 | 58,828.80 | | 323,920.49 |
| (1) 计提或摊销 | 265,091.69 | 58,828.80 | | 323,920.49 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,577,821.37 | 902,041.61 | | 14,479,862.98 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,746,417.24 | 4,833,766.44 | | 14,580,183.68 |
| 2. 期初账面价值 | 10,011,508.93 | 4,892,595.24 | | 14,904,104.17 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,195,502,887.70 | 1,221,201,050.33 |
| 合计 | 1,195,502,887.70 | 1,221,201,050.33 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 动力传导设备 | 运输仪表工具 | 工具用具及管理设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 838,491,786.91 | 60,767,061.81 | 1,500,444,152.56 | 40,671,108.07 | 31,612,210.46 | 15,373,441.49 | 37,262,029.48 | 2,524,621,790.78 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 18,223,528.74 | | 9,211,305.12 | | 276,213.04 | 6,902.66 | | 27,717,949.56 |
| (1) 购置 | | | 6,569,279.10 | | 276,213.04 | 6,902.66 | | 6,852,394.80 |
| (2) 在建工程转入 | 18,223,528.74 | | 2,642,026.02 | | | | | 20,865,554.76 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 4,789,553.46 | 2,380,377.17 | 23,209,138.22 | | 1,191,466.11 | 369,474.65 | 762,851.84 | 32,702,861.45 |
| (1) 处置或报废 | | 2,380,377.17 | 3,161,971.57 | | 1,084,687.41 | 369,474.65 | | 6,996,510.80 |
| (2) 外币报表折算 | 4,789,553.46 | | 20,047,166.65 | | 106,778.70 | | 762,851.84 | 25,706,350.65 |
| 4. 期末余额 | 851,925,762.19 | 58,386,684.64 | 1,486,446,319.46 | 40,671,108.07 | 30,696,957.39 | 15,010,869.50 | 36,499,177.64 | 2,519,636,878.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 280,306,468.28 | 24,936,432.48 | 911,401,261.75 | 20,530,489.40 | 20,762,963.15 | 6,381,504.41 | 26,649,941.99 | 1,290,969,061.46 |
| 2. 本期增加金额 | 9,505,621.05 | 2,850,583.74 | 30,428,263.58 | | 272,283.42 | 321,976.00 | 371,127.45 | 43,749,855.24 |
| (1) 计提 | 9,505,621.05 | 2,850,583.74 | 30,428,263.58 | | 272,283.42 | 321,976.00 | 371,127.45 | 43,749,855.24 |
| 3. 本期减少金额 | 3,107,229.72 | 2,207,302.34 | 15,697,671.51 | | 1,107,019.72 | 343,135.46 | 574,245.75 | 23,036,604.50 |
| (1) 处置或报废 | | 2,207,302.34 | 2,670,889.98 | | 1,015,770.15 | 343,135.46 | | 6,237,097.93 |
| (2) 外币报表折算 | 3,107,229.72 | | 13,026,781.53 | | 91,249.57 | | 574,245.75 | 16,799,506.57 |
| 4. 期末余额 | 286,704,859.61 | 25,579,713.88 | 926,131,853.82 | 20,530,489.40 | 19,928,226.85 | 6,360,344.95 | 26,446,823.69 | 1,311,682,312.20 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 125,473.96 | 9,751,013.84 | 111,980.18 | 637,026.36 | 854,361.60 | 971,823.05 | 12,451,678.99 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 125,473.96 | 9,751,013.84 | 111,980.18 | 637,026.36 | 854,361.60 | 971,823.05 | 12,451,678.99 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 565,220,902.58 | 32,681,496.80 | 550,563,451.80 | 20,028,638.49 | 10,131,704.18 | 7,796,162.95 | 9,080,530.90 | 1,195,502,887.70 |
| 2. 期初账面价值 | 558,185,318.63 | 35,705,155.37 | 579,291,876.97 | 20,028,638.49 | 10,212,220.95 | 8,137,575.48 | 9,640,264.44 | 1,221,201,050.33 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 专用设备 | 90,205,696.69 | 22,244,701.33 | | 67,960,995.36 |
| 运输仪表工具 | 175,404.55 | 55,837.22 | | 119,567.32 |
| 合计 | 90,381,101.24 | 22,300,538.55 | | 68,080,562.68 |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------------|------------|
| 襄轴工业园区新建房屋建筑物 | 494,977,481.84 | 权证在办理中 |

(6) 固定资产清理

 适用 不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 99,326,759.28 | 103,980,530.37 |
| 合计 | 99,326,759.28 | 103,980,530.37 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 121,194,795.50 | 21,868,036.22 | 99,326,759.28 | 125,848,566.59 | 21,868,036.22 | 103,980,530.37 |
| 合计 | 121,194,795.50 | 21,868,036.22 | 99,326,759.28 | 125,848,566.59 | 21,868,036.22 | 103,980,530.37 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|-------|---------------|--------------|----------|------|
| 待安装设备 | | 15,161,667.20 | | | | 15,161,667.20 | | - | | | | |
| 轿车离合器轴承冲压生产线 | | 22,261,318.55 | | | | 22,261,318.55 | | 已中止建设 | | | | 其他 |
| 工业园项目一期 | 723,820,000.00 | 12,743,193.52 | | | | 12,743,193.52 | | | 14,236,708.02 | | | 其他 |
| 工业园项目二期 | 750,000,000.00 | 75,682,387.32 | 16,211,783.67 | 20,865,554.76 | | 71,028,616.23 | | | 25,606,922.96 | 2,995,481.94 | | 其他 |
| 合计 | 1,473,820,000.00 | 125,848,566.59 | 16,211,783.67 | 20,865,554.76 | | 121,194,795.50 | -- | -- | 39,843,630.98 | 2,995,481.94 | | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 00 | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|-----|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 362,511,379.35 | | 2,137,000.00 | 15,644,268.65 | 380,292,648.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,394,873.45 | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 外币报表折算 | 1,394,873.45 | | | | |
| 4. 期末余额 | 361,116,505.90 | | 2,137,000.00 | 15,644,268.65 | 378,897,774.55 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,837,394.80 | | 2,137,000.00 | 13,177,337.45 | 70,151,732.25 |
| 2. 本期增加金额 | 3,177,335.76 | | | 259,913.47 | 3,437,249.23 |
| (1) 计提 | 3,177,335.76 | | | 214,385.78 | 3,391,721.54 |
| (2) 外币报表折算 | | | | 45,527.69 | 45,527.69 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 58,014,730.56 | | 2,137,000.00 | 13,437,250.92 | 73,588,981.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 303,101,775.34 | | | 2,207,017.73 | 305,308,793.07 |
| 2. 期初账面价值 | 307,673,984.55 | | | 2,466,931.20 | 310,140,915.75 |

本期摊销额3,391,721.54元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 轴承装配线费用 | 128,166.87 | | 64,083.44 | | 64,083.43 |
| 合计 | 128,166.87 | | 64,083.44 | | 64,083.43 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 | 93,800,166.37 | 14,416,460.82 | 92,933,542.11 | 14,284,752.61 |
| 可抵扣亏损 | 19,074,482.71 | 3,624,151.23 | 9,746,182.55 | 1,851,774.20 |
| 预提费用 | 3,471,956.39 | 659,671.33 | 3,471,956.39 | 659,671.33 |
| 其他 | 21,352,221.41 | 3,713,405.49 | 21,352,221.41 | 3,713,405.49 |
| 合计 | 137,698,826.88 | 22,413,688.87 | 127,503,902.46 | 20,509,603.63 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 金融资产公允价值变动 | 2,599,538.85 | 403,287.39 | 2,599,538.85 | 403,287.39 |
| 固定资产折旧 | 76,603,108.42 | 14,554,590.60 | 75,486,087.76 | 14,342,356.36 |
| 合计 | 79,202,647.27 | 14,957,877.99 | 78,085,626.61 | 14,745,643.75 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 22,413,688.87 | | 20,509,603.63 |
| 递延所得税负债 | | 14,957,877.99 | | 14,745,643.75 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 101,720,418.51 | 156,474,106.70 |
| 合计 | 101,720,418.51 | 156,474,106.70 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2020 | 10,211,460.09 | 57,455,464.52 | |
| 2021 | | | |
| 2022 | 14,036,869.81 | 14,036,869.81 | |
| 2023 | 77,472,088.61 | 77,472,088.61 | |

| | | | |
|------|----------------|----------------|-----|
| 2024 | | 7,509,683.76 | |
| 合计 | 101,720,418.51 | 156,474,106.70 | --- |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 355,777,618.05 | 376,005,824.64 |
| 保证借款 | 275,228,361.15 | 195,688,035.12 |
| 信用借款 | | 684.52 |
| 合计 | 631,005,979.20 | 571,694,544.28 |

短期借款分类的说明：

注1：本公司于2019年12月9日向中国建设银行股份有限公司襄阳市襄城支行借款4000万元，于2020年12月8日到期，借款利率4.3500%。以房产襄樊市产权证襄城区字第00050362号、第00050363号、第00050364号、第00050365号、第00050356号、第00050357号，土地襄樊国用（2005）第311702001-1号进行抵押担保，由武汉金凰实业集团有限公司为上述借款提供担保。

注2：本公司于2019年12月16日向中国工商银行股份有限公司襄阳市邓城支行借款2000万元，于2020年12月11日到期；于2019年12月11日向中国工商银行股份有限公司襄阳市邓城支行借款3000万元，于2020年12月11日到期；借款利率均为4.7856%。均以土地襄阳国用（2015）第420606110055GB00112号、113号、116号进行抵押担保。

注3：本公司于2019年11月14日向湖北银行襄阳檀溪支行借款2500万元，于2020年11月14日到期；于2019年11月12日向湖北银行襄阳檀溪支行借款1500万元，于2020年11月11日到期；借款利率均为6.8000%。均以土地襄阳国用（2015）第420606011005GB00114号、襄阳国用（2015）第420606011005GB00115号进行抵押担保。

注4：本公司于2019年10月15日向中信银行襄阳分行营业部借款2900万元，于2020年9月25日到期，借款利率为5.4100%。于2019年7月3日向中信银行襄阳分行营业部借款3000万元，于2020年7月2日到期，借款利率5.5680%。均以土地襄樊国用（94）字第311702002号房产；襄樊市产权证襄城区字第0050287号、第0050288号、第0050289号进行抵押担保，贾志宏、三环集团有限公司、武汉金凰实业集团有限公司为上述借款提供担保。

注5：本公司于2019年2月26日向汉口银行襄阳分行借款2000万元，于2020年2月20日到期；于2019年6月19日向汉口银行襄阳分行借款2000万元，于2020年6月18日到期；借款利率均为5.22%。均以房产襄樊市产权证襄城区字第00050361号、第00050360号、第00050359号、第00050358号土地，襄樊国用（2005）第311702001-2号进行抵押担保。

注6 本公司于2019年6月4日向中国工商银行股份有限公司邓城支行借款5000万元，借款到期日2020年6月4日。

注7：PBF（华沙）有限公司于2019年1月9日向mBank. S. A. 借款1000万兹罗提（18,348,362.31元人民币），到期日：2020年1月10日，借款利率WIBOR 1M + 0.95%。以F&T Polska sp. z o.o. 轴承交易应收账款1000万进行抵押担保。

注8：PBF（华沙）有限公司于2019年11月5日向Pekao S. A. 借款，贷款额度250万兹罗提，本期期末欠款余额1,930,825.06兹罗提（3,542,747.78元人民币），到期日：2020年11月5日，借款利率WIBOR 1M +

1.1%。以FLK BEARINGS GMBH轴承交易应收账款250万进行抵押担保。

注9：波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司于2019年12月17日向Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. 0/Lublin借款，贷款额度为1000万兹罗提，本期期末欠款9,369,360.37兹罗提(17,221,433.18元人民币)，到期日：2020年12月16日，借款利率WIBOR 1M + 0.75%。抵押物：(1) 土地使用权和房屋建筑物：位置：Kraśnik, Fabryczna 6, 地块：162/85, 产权证：LU1K/00083376/1；(2) 机器设备抵押：原值2,401,008.7兹罗提，净值1,238,548.5兹罗提；(3) 存货抵押：19,462,773.29兹罗提的圆柱滚子轴承、圆锥滚子轴承等。

注10：波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司2019年6月29日向mBank S.A. 0/ Rzeszów借款，贷款额度为1350万兹罗提，本期末欠款13,339,111.73兹罗提(24,518,068.72元人民币)，到期日：2020年6月30日，贷款利率WIBOR 0/N + 0.99%。抵押物：(1) 土地使用权和房屋建筑物：位置：Kraśnik, Fabryczna 6, 地块162/89、162/90、162/8、162/78、162/100 (II miejsce)；产权证：LU1K/00084700/9、LU1K/00085166/0、LU1K/00086609/5；(2) PBF (WARSAW) Sp. z o.o. 公司700万兹罗提应收账款。

注11：波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司于2019年2月22日向BNP Paribas Bank Polska S.A. 0/Rzeszów借款，贷款额度为600万兹罗提，本期末欠款5,972,933.52兹罗提(10,978,601.68元人民币)，到期日：2020年2月1日，借款利率WIBOR 3M + 0.85%。抵押物：(1) 土地使用权和房屋建筑物：位置：Kraśnik, Fabryczna 6, 162/100, 产权证：LU1K/00086609/5；(2) Scania CV、PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A.、PBF (WARSAW) Sp. z o.o. 公司3,000,000.00兹罗提应收账款。

注12：波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司于2019年9月11日Bank Polska Kasa Opieki S.A. 0/Lublin借款，贷款额度为1000万兹罗提，本期末欠款9,984,927.76兹罗提(18,352,882.10元人民币)，到期日：2020年9月11日，借款利率WIBOR 1M + 0.75%。抵押物：土地使用权和房屋建筑物：位置：Kraśnik, Fabryczna 6, 地块：162/31、162/87, 产权证：LU1K/00080851/4、LU1K/00083354/1。

注13：波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司于2015年12月15日向Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. 0/Lublin借款，贷款额度9,878,590.33兹罗提，本期待归还220万兹罗提(4,043,728.87元人民币)，到期日：2020年11月30日，借款利率WIBOR 1M + 0.95%。以固定资产-机器设备：原值11,337,934.83兹罗提，净值8,740,546.63兹罗提进行抵押担保。

注14：本公司子公司襄轴卢森堡投资有限公司向德国汇丰银行借款1250万欧元(97,844,017.56元人民币)，借款期限2019年12月31日至2020年03月31日。向波兰汇丰银行借款1250万欧元(97,844,017.56元人民币)，借款期限2019年7月15日至2020年7月15日。由三环集团有限公司为上述借款提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

18、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 46,400,000.00 | |
| 合计 | 46,400,000.00 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 227,927,599.54 | 351,272,798.04 |
| 1 年以上 | 150,065,476.98 | 81,455,098.73 |
| 合计 | 377,993,076.52 | 432,727,896.77 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 中国机械工业建设集团有限公司 | 19,705,074.46 | 1-2 年 |
| 襄阳市明博木业工程部 | 5,724,341.38 | 1-2 年 |
| 湖北省工业建筑集团有限公司 | 3,457,584.84 | 1-2 年 |
| 浙江金马轴承有限公司 | 3,301,191.24 | 1-2 年 |
| 聊城市东昌府区经纬轴承保持器厂 | 2,818,886.73 | 3 年以上 |
| 合计 | 35,007,078.65 | --- |

20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 593,918.94 | 1,623,975.03 |
| 1 年以上 | 1,430,102.39 | 2,647,946.83 |
| 合计 | 2,024,021.33 | 4,271,921.86 |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 21,417,303.37 | 108,157,798.96 | 114,570,572.03 | 15,004,530.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,904,994.07 | 13,720,343.60 | 12,818,192.12 | 5,807,145.55 |

| | | | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利 | | 34,142.94 | 34,142.94 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 357,587.24 | | | 357,587.24 |
| 合计 | 26,679,884.68 | 121,912,285.50 | 127,422,907.09 | 21,169,263.09 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,310,796.92 | 91,141,598.76 | 95,781,016.09 | 4,671,379.59 |
| 2、职工福利费 | 1,638,956.90 | 1,328,428.37 | 2,967,385.27 | |
| 3、社会保险费 | 3,706,365.51 | 7,543,270.74 | 5,649,956.06 | 5,599,680.19 |
| 其中：医疗保险费 | 3,395,529.03 | 7,309,377.49 | 5,502,660.48 | 5,202,246.04 |
| 工伤保险费 | 250,262.84 | 30,616.42 | 63,616.43 | 217,262.83 |
| 生育保险费 | 60,573.64 | 203,276.83 | 83,679.15 | 180,171.32 |
| 4、住房公积金 | 4,272,587.50 | 8,054,308.00 | 8,175,928.00 | 4,150,967.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 582,503.02 | 90,193.09 | 90,193.09 | 582,503.02 |
| 6、短期带薪缺勤 | 1,906,093.52 | | 1,906,093.52 | |
| 合计 | 21,417,303.37 | 108,157,798.96 | 114,570,572.03 | 15,004,530.30 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 4,764,423.96 | 12,411,908.35 | 11,835,778.87 | 5,340,553.44 |
| 2、失业保险费 | 140,570.11 | 1,308,435.25 | 982,413.25 | 466,592.11 |
| 合计 | 4,904,994.07 | 13,720,343.60 | 12,818,192.12 | 5,807,145.55 |

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | | 198,822.95 |
| 增值税 | 15,900,016.85 | 11,745,936.45 |
| 消费税 | | 23,091.50 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 土地增值税 | 44,891,721.82 | 44,891,721.82 |
| 土地使用税 | 3,747,364.87 | |
| 房产税 | 1,309,327.06 | 1,015,325.21 |
| 城市维护建设税 | | 13,942.61 |
| 教育费附加 | 106,278.15 | 108,327.28 |
| 个人所得税 | 857,613.28 | 1,641,380.93 |
| 印花税 | 95,229.29 | 89,187.29 |
| 地方教育费附加 | 5,419.16 | 6,443.73 |
| 其他 | 12,453,309.59 | 174,145.55 |
| 合计 | 79,366,280.07 | 59,908,325.32 |

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 64,775,452.34 | 64,992,792.55 |
| 合计 | 64,775,452.34 | 64,992,792.55 |

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 8,115,055.49 | 2,029,394.46 |
| 质保金 | 20,671,138.85 | 26,694,555.06 |
| 关联单位借款 | 33,427,537.53 | 33,206,285.14 |
| 其他 | 2,561,720.47 | 3,062,557.89 |
| 合计 | 64,775,452.34 | 64,992,792.55 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 14,500,000.00 | 22,075,880.37 |
| 一年内到期的长期应付款 | 11,078,013.40 | 22,700,130.81 |
| 合计 | 25,578,013.40 | 44,776,011.18 |

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 18,501,458.98 | 23,739,643.11 |
| 保证借款 | 109,500,000.00 | 114,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -14,500,000.00 | -22,075,880.37 |
| 合计 | 113,501,458.98 | 116,163,762.74 |

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 抵押物 |
|---|---------------|-------------|
| Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. 0/ Lublin | 15,062,327.13 | 固定资产抵押：机器设备 |
| PEKAO LEASING Sp. z o.o. | 3,439,131.85 | 固定资产抵押：机器设备 |
| 合计 | 18,501,458.98 | |

(2) 保证借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 担保人 |
|------------------|----------------|------------|
| 华夏银行股份有限公司襄阳高新支行 | 95,000,000.00 | 襄阳汽车轴承集团公司 |
| 三环财务有限公司 | 14,500,000.00 | 三环集团有限公司 |
| 合计 | 109,500,000.00 | -- |

26、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 36,803,686.43 | 36,280,881.63 |
| 合计 | 36,803,686.43 | 36,280,881.63 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 15,881,699.83 | 26,981,012.44 |
| 三环集团有限公司借款 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 11,078,013.40 | 22,700,130.81 |
| 合计 | 36,803,686.43 | 36,280,881.63 |

其他说明：

1. 期末余额最大的前5项：

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|
| 三环集团有限公司借款 | 32,000,000.00 |
| 远东国际租赁有限公司 | 4,885,801.76 |
| PKO Leasing S. A. | 3,841,432.46 |
| mleasing sp. z o. o. | 1,027,314.37 |
| ING Lease Sp. z o. o. | 40,654.18 |
| 合计： | 41,795,202.77 |

3. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

| 单位 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| PKO Leasing S. A. | 5,553,465.08 | 9,927,929.52 | 6,598,419.78 | 12,128,282.05 |
| mleasing sp. z o. o. | 574,657.03 | 1,027,314.37 | 608,962.93 | 1,119,309.54 |
| ING Lease Sp. z o. o. | 22,741.05 | 40,654.18 | 93,187.57 | 171,284.21 |
| Santander Leasing | | | 54,108.80 | 99,455.14 |
| RCI Leasing Sp. z o. o. | | | | |
| 远东国际租赁有限公司 | | 4,885,801.76 | | 13,462,681.50 |
| 合计： | 6,150,863.16 | 15,881,699.83 | 7,354,679.08 | 26,981,012.44 |

(2) 专项应付款

 适用 不适用

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 三、其他长期福利 | 2,618,358.89 | 2,692,078.35 |
| 合计 | 2,618,358.89 | 2,692,078.35 |

(2) 设定受益计划变动情况

 适用 不适用

其他说明：

其他长期福利根据子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司相关规定，对于在公司工作15年及以上的职工，从工作年限满15年开始，每5年为一个周期，可以从公司获得一笔补偿金，该补偿期限至该职工退休为止。

28、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|------|--------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 44,700,553.79 | | 7,897,362.54 | 36,803,191.25 | |
| 与租赁相关 | 8,470,216.06 | | 868,489.59 | 7,601,726.47 | 与固定资产租赁相关 |
| 合计 | 53,170,769.85 | | 8,765,852.13 | 44,404,917.72 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|---------------|------|------------|--------------|-----------|------|---------------|-------------|
| | | | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 外币报表折算 | 其他减少 | | |
| 资产租赁补助 | 2,805,411.62 | | 181,029.08 | 102,081.44 | 76,861.83 | | 2,445,439.27 | 与资产相关 |
| 欧盟补助--B+R研发项目 | 12,453,885.17 | | | 1,561,301.60 | 44,578.18 | | 10,848,005.39 | 与资产相关 |
| 轮毂轴承单元生产基 | 4,372,916.79 | | | 462,500.00 | | | 3,910,416.79 | 与收益 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--|------------|--------------|------------|----------------|-------|
| 地建设项目专项资金注(1) | | | | | | | 相关 |
| 工业转型升级与技术改造专项资金-汽车零部件产业扶持注(2) | 1,179,999.96 | | | 60,000.00 | | 1,119,999.96 | 与资产相关 |
| 技改提质设备投资奖励注(3) | 4,325,641.69 | | | 822,110.41 | | 3,503,531.28 | 与资产相关 |
| 省产业创新能力建设专项项目资金注(4) | 1,416,666.67 | | | 125,000.00 | | 1,291,666.67 | 与资产相关 |
| 产业发展基金注(5) | 8,290,649.70 | | | 3,730,026.55 | | 4,560,623.15 | 与收益相关 |
| 收工业兑现资金补贴注(6) | 4,824,484.47 | | | 731,873.45 | | 4,092,611.02 | 与资产相关 |
| 工业发展倍增补助资金注(7) | 5,030,897.72 | | | | | 5,030,897.72 | 与资产相关 |
| 合计 | 44,700,553.79 | | 181,029.08 | 7,594,893.45 | 121,440.01 | -36,803,191.25 | - |

注(1)：湖北省发展和改革委员会、湖北省经济和信息化委员会于2010年8月14日，以鄂发改工业[2010]971号文件批复同意襄阳汽车轴承股份有限公司轮毂轴承单元生产基地建设项目申请专项资金1000万元。该项目已于2013年11月30日转为固定资产，并经湖北法正会计师事务所有限责任公司于2013年12月1日出具专项审计报告（鄂法正会字【2013】07号），本期计入其他收益金额462,500.00元。

注(2)：2013年12月收鄂财企发(2013)104号文：省财政厅关于下达2013年度省工业转型升级与技术改造专项资金：汽车零部件产业扶持款180万元，本期收益化金额60,000.00元。

注(3)：2016年襄阳市下发关于技改提质工程设备补贴的通知，2016年12月收到技改提质设备投资奖励375.1万元，2017年收到技改提质设备投资奖励332.97万元，本期收益化金额822,110.41元。

注(4)：2017年7月省发展改革委关于下达2017年省产业创新能力建设专项项目投资计划的通知，2017年8月收到省产业创新能力建设专项资金200万元，本期收益化金额125,000.00元。

注(5)：2018年2月签订项目进区协议，关于襄阳汽车轴承146亩土地使用产业发展基金优惠政策，经核算，该企业的产业发展基金为1,831.86万元，2018年收到1,731.86万元，2019年收到100万，本期收益化金额3,730,026.55元。

注(6)：2018年7月市经信委关于开展2018年万亿工业强市建设专项资金政策兑现工作的通知，2018年12月收到万亿工业兑现资金6,591,090.00元，本期收益化金额731,873.45元。

注(7)：襄阳市经信局关于兑现2019年工业倍增发展专项资金的请示已通过，已于2019年12月收到工业发展倍增补助资金6,013,013.89元。

29、股本

单位：元

| | | |
|------|-------------|------|
| 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | 期末余额 |
|------|-------------|------|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| 股份总数 | 459,611,797.00 | | | | | | 459,611,797.00 |

其他说明：

三环集团有限公司持有的本公司128,400,000股权，已全部被司法冻结。三环集团与武汉市土地整理储备中心城市发展中心、武汉市汉阳区人民政府合同纠纷一案，湖北省高级人民法院依据（2018）鄂民初95号民事裁定书进行财产保全。2018年10月30日，湖北省高级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司送达财产保全协助执行通知书，冻结三环集团有限公司所持有本公司116,000,000股权。三环集团与湖北省兴楚国有资产经营管理有限公司债务纠纷一案，湖北省武汉市中级人民法院2020年6月11日冻结三环集团有限公司所持有的本公司12,400,000股权、轮候冻结三环集团有限公司所持有的本公司116,000,000股权。

30、资本公积

单位：元

| 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） | 664,868,225.47 | | | 664,868,225.47 |
| 其他资本公积 | 104,343,654.81 | | | 104,343,654.81 |
| 合计 | 769,211,880.28 | | | 769,211,880.28 |

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|----------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 2,196,251.46 | 15,446.11 | | | | 15,446.11 | | 2,211,697.57 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,196,251.46 | 15,446.11 | | | | 15,446.11 | | 2,211,697.57 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 479,071.87 | -12,681,692.60 | | | | -9,886,108.95 | -2,795,583.65 | -9,407,037.08 |
| 外币财务报表折算差额 | 479,071.87 | -12,681,692.60 | | | | -9,886,108.95 | -2,795,583.65 | -9,407,037.08 |
| 其他综合收益合计 | 2,675,323.33 | -12,666,246.49 | | | | -9,870,662.84 | -2,795,583.65 | -7,195,339.51 |

32、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 1,124,329.62 | 1,124,329.62 | |
| 合计 | | 1,124,329.62 | 1,124,329.62 | |

33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 43,823,975.08 | | | 43,823,975.08 |
| 任意盈余公积 | 29,674,417.31 | | | 29,674,417.31 |
| 合计 | 73,498,392.39 | | | 73,498,392.39 |

34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -105,565,345.35 | -117,829,446.81 |
| 调整后期初未分配利润 | -105,565,345.35 | -117,829,446.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -31,266,871.52 | 12,264,101.46 |
| 期末未分配利润 | -136,832,216.95 | -105,565,345.35 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 522,264,314.40 | 485,231,960.31 | 694,055,925.51 | 620,368,275.06 |
| 其他业务 | 26,204,892.10 | 20,756,221.23 | 27,221,412.51 | 22,480,704.06 |
| 合计 | 548,469,206.50 | 505,988,181.54 | 721,277,338.02 | 642,848,979.12 |

36、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 消费税及其他 | 88,261.86 | 379,372.02 |
| 城市维护建设税 | 4,321,865.09 | 456,436.77 |
| 教育费附加 | 301,219.38 | 196,529.77 |
| 堤防维护费、印花税 | 120,192.00 | |
| 地方教育附加 | 150,609.69 | 96,436.82 |
| 车辆使用税 | | |
| 土地使用税 | 1,027,466.81 | 2,054,933.64 |
| 房产税 | 1,014,423.08 | 3,399,197.76 |
| 合计 | 7,024,037.91 | 6,582,906.78 |

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 3,292,719.28 | 3,537,267.87 |
| 差旅费 | 531,692.12 | 1,087,933.84 |
| 运输费 | 6,098,192.36 | 6,801,542.74 |
| 办公费 | 40,061.66 | 186,943.80 |
| 保险费 | 1,916.98 | 3,152.03 |
| 业务费 | 132,884.25 | 308,949.10 |
| 租赁费 | 277,619.27 | 412,401.78 |
| 仓库经费 | 520,808.12 | 178,590.49 |
| 广告费 | 1,509.43 | 18,867.92 |
| 咨询费 | | |
| 装卸费 | 223,524.54 | 177,921.20 |
| 三包费用 | 3,140,507.13 | 763,449.28 |
| 社保及住房公积金 | 450,634.01 | 607,837.09 |
| 其他 | 1,320,163.63 | 2,242,644.02 |
| 合计 | 16,032,232.78 | 16,327,501.16 |

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及三项经费 | 20,324,202.41 | 24,567,849.50 |
| 差旅费 | 86,214.95 | 465,607.89 |
| 办公费 | 75,062.26 | 242,174.76 |
| 折旧费 | 4,399,115.76 | 4,152,709.98 |
| 税费 | 1,419,230.53 | 1,582,957.32 |
| 无形资产摊销 | 3,950,567.00 | 4,083,331.65 |
| 业务招待费 | 134,281.97 | 253,630.24 |
| 咨询费 | 2,019,516.36 | 773,844.61 |
| 保险费 | 619,700.52 | 712,669.43 |
| 修理费 | 20,611.39 | 3,839.52 |
| 其他 | 699,694.64 | 1,619,013.88 |
| 合计 | 33,748,197.79 | 38,457,628.78 |

39、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人员人工费用 | 5,236,717.85 | 1,653,805.76 |
| 直接投入费用 | 13,175,791.50 | 11,468,111.79 |
| 折旧费用 | 3,188,029.82 | 2,596,863.24 |
| 其他相关费用 | 2,530,977.59 | 1,409,538.35 |
| 合计 | 24,131,516.76 | 17,128,319.14 |

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 10,070,097.72 | 11,627,701.17 |
| 减：利息收入 | 582,114.32 | 361,396.90 |
| 汇兑损失 | -191,275.57 | -1,856,075.99 |
| 手续费支出 | 1,373,967.19 | 400,747.48 |
| 合计 | 10,670,675.02 | 9,810,975.76 |

41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 8,471,891.45 | 7,979,366.00 |

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-----------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 20,977.28 |
| 合计 | | 20,977.28 |

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | -554,963.30 | -70,351.10 |
| 合计 | -554,963.30 | -70,351.10 |

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|--------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | 2,616,190.23 |
| 合计 | | 2,616,190.23 |

45、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 固定资产处置利得 | 265,929.61 | 2,019,594.99 |

46、营业外收入

单位：元

| 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 |
|----|---------------|--------------|-------------------|
| 其他 | 11,824,459.72 | 1,734,273.85 | 11,824,459.72 |
| 合计 | 11,824,459.72 | 1,734,273.85 | 11,824,459.72 |

47、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,469,563.76 | 53,244.51 | 2,469,563.76 |
| 其中：固定资产 | 2,469,563.76 | 53,244.51 | 2,469,563.76 |
| 无形资产 | | | |
| 债务重组损失 | 500.00 | 76,500.81 | 500.00 |
| 对外捐赠 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | 322,546.01 | 533,586.90 | 322,546.01 |
| 合计 | 3,792,609.77 | 663,332.22 | 3,792,609.77 |

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 416,834.05 | 1,457,280.15 |
| 递延所得税费用 | -1,472,804.61 | 250,308.67 |
| 合计 | -1,055,970.56 | 1,707,588.82 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -32,910,927.59 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 34,130.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,106,437.22 |
| 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 | -131,708.21 |
| 额外可扣除费用的影响 | -2,064,830.32 |
| 所得税费用 | -1,055,970.56 |

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 营业外收入及补贴收入 | 12,701,457.72 | 2,968,973.85 |
| 利息收入 | 582,114.32 | 292,342.64 |
| 备用金、往来款及其他 | 9,798,617.06 | 28,648,846.63 |
| 合计 | 23,082,189.10 | 31,910,163.12 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 4,090,070.12 | 17,032,275.48 |
| 银行手续费 | 1,373,967.19 | 76,466.65 |
| 备用金、往来款及其他 | 13,950,004.85 | 15,362,639.64 |
| 合计 | 19,414,042.16 | 32,471,381.77 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁本金及利息 | 13,721,693.74 | 20,954,224.28 |
| 合计 | 13,721,693.74 | 20,954,224.28 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -31,854,957.03 | 2,050,157.49 |
| 加：资产减值准备 | 554,963.30 | -2,545,839.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 43,749,855.24 | 49,507,486.47 |
| 无形资产摊销 | 3,437,249.23 | 3,639,196.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 64,083.44 | 64,083.44 |
| 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） | 2,469,563.76 | -1,966,350.48 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,878,822.15 | 9,810,975.76 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列） | -1,904,085.24 | 1,052,231.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列） | 212,234.24 | -34,341.44 |
| 存货的减少（增加以“-”号填 列） | 43,611,199.44 | -29,521,335.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列） | -15,068,571.25 | -140,708,256.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列） | -12,248,938.96 | 70,918,049.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,901,418.32 | -37,733,941.71 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 195,682,676.99 | 140,475,188.97 |
| 减：现金的期初余额 | 150,328,730.03 | 173,078,700.32 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 45,353,946.96 | -32,603,511.35 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

 适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

 适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 195,682,676.99 | 150,328,730.03 |
| 其中：库存现金 | 372,928.98 | 574,869.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 195,309,748.01 | 149,736,828.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 17,031.25 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,682,676.99 | 150,328,730.03 |

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金 | 2,424,430.42 | 信用证 |
| 无形资产 | 233,761,325.10 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 87,477,419.71 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 4,833,766.44 | 借款抵押 |
| 合计 | 328,496,941.67 | -- |

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 29,940,755.55 |
| 其中：美元 | 187,654.10 | 7.0795 | 1,328,497.20 |
| 欧元 | 3,067,625.47 | 7.9610 | 24,421,366.37 |
| 港币 | 195,763.34 | 0.9134 | 178,818.07 |
| 兹罗提 | 2,244,265.77 | 1.7877 | 4,012,073.92 |
| 应收账款 | -- | -- | 91,309,541.81 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 439,306.89 | 7.9610 | 3,497,322.15 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 港币 | | | |
| 兹罗提 | 49,120,221.32 | 1.7877 | 87,812,219.65 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 兹罗提 | | | |
| 其他应收款 | | | 35,577,749.94 |
| 其中：美元 | | 7.0795 | |
| 欧元 | 4,111,377.88 | 7.9610 | 32,730,679.30 |
| 港币 | | 0.9134 | |
| 兹罗提 | 1,592,588.60 | 1.7877 | 2,847,070.64 |
| 短期借款 | | | 292,004,654.15 |
| 其中：美元 | | 7.0795 | |
| 欧元 | 25,000,000.00 | 7.9610 | 199,025,000.00 |
| 港币 | | 0.9134 | |
| 兹罗提 | 52,010,770.35 | 1.7877 | 92,979,654.15 |
| 长期借款 | | | 18,501,195.30 |
| 其中：美元 | | 7.0795 | |
| 欧元 | | 7.9610 | |
| 港币 | | 0.9134 | |
| 兹罗提 | 10,349,161.10 | 1.7877 | 18,501,195.30 |
| 应付账款 | | | 78,550,706.10 |
| 其中：美元 | | 7.0795 | |
| 欧元 | 279,851.82 | 7.9610 | 2,227,900.34 |
| 港币 | | 0.9134 | |
| 兹罗提 | 42,693,296.28 | 1.7877 | 76,322,805.76 |
| 其他应付款 | | | 109,306,803.18 |
| 其中：美元 | | 7.0795 | |
| 欧元 | 6,531,854.34 | 7.9610 | 52,000,092.40 |
| 港币 | | 0.9134 | |
| 兹罗提 | 32,056,111.64 | 1.7877 | 57,306,710.78 |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司子公司襄轴香港投资有限公司、襄轴卢森堡投资有限公司、襄轴（法兰克福）有限公司、PBF（华沙）有限公司、波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司主要经营地分别为香港、卢森堡、德国、波兰、波兰，根据其经营处所的主要经济环境中的货币选择港币、欧元、欧元、兹罗提、兹罗提为其记账本位币。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|--------------|------------|-------|----------|-------|------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 中央外经贸专项资金 | 157,000.00 | | | | 157,000.00 | | | 是 |
| 防控重点保障企业优惠 | 60,926.00 | | | | 60,926.00 | | | 是 |
| 防疫物资补贴 | 73,950.00 | | | | 73,950.00 | | | 是 |
| 传统产业改造升级专项奖励 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | | | 是 |
| 基础设施配套费 | 85,122.00 | | | | 85,122.00 | | | 是 |
| 合计 | 876,998.00 | | | | 876,998.00 | | | —— |

计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------------------------|----------|------------|---------|--------|
| 中央外经贸专项资金 | 与收益相关 | 157,000.00 | | |
| 防控重点保障企业优惠 | 与收益相关 | 60,926.00 | | |
| 防疫物资补贴 | 与收益相关 | 73,950.00 | | |
| 传统产业改造升级专项奖励 | 与收益相关 | 500,000.00 | | |
| 基础设施配套费 | 与收益相关 | 85,122.00 | | |
| 轮毂轴承单元生产基地建设项目专项资金 | 与资产相关 | 462,500.00 | | |
| 工业转型升级与技术改造专项资金-汽车零部件产业扶持 | 与资产相关 | 60,000.00 | | |
| 技改提质设备投资奖励 | 与资产相关 | 822,110.41 | | |
| 省产业创新能力建设专项项目资金 | 与资产相关 | 125,000.00 | | |

| | | | | |
|---------------|-------|--------------|--|--|
| 产业发展基金 | 与资产相关 | 3,730,026.55 | | |
| 工业兑现资金补贴 | 与资产相关 | 731,873.45 | | |
| 资产租赁相关补助 | 与资产相关 | 102,081.44 | | |
| 欧盟补助--B+R研发项目 | 与资产相关 | 1,561,301.60 | | |
| 合计 | —— | 8,471,891.45 | | |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|---------|----------------------|-------|---------|--|------------|
| 襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 湖北省襄阳市 | 襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼 | 机械制造业 | 50.00% | | 设立 |
| 襄轴香港投资有限公司 | 香港特别行政区 | 香港北角英皇道250号北角城中心 | 投资公司 | 100.00% | | 设立 |
| 襄轴（上海）国际贸易有限公司 | 上海市 | 上海市长宁区中山西路1065号1703室 | 贸易公司 | 51.00% | | 设立 |
| 襄轴卢森堡投资有限公司 | 卢森堡 | 卢森堡 | 投资公司 | 100.00% | | 设立 |
| 襄轴（法兰克福）有限公司 | 法兰克福 | 美茵河畔法兰克福 | 机械制造业 | 51.00% | | 设立 |
| PBF（华沙）有限公司 | 华沙市 | 波兰华沙Pulawska324 | 贸易公司 | 51.00% | | 设立 |
| 波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司 | 克拉希尼克 | 克拉希尼克 | 机械制造业 | 79.53% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

襄阳普瑞斯自动化设备公司董事会成员中公司占 2/3，能够决定其日常经营及财务活动，对其能实施控制，纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 50.00% | 59,413.05 | | 2,609,172.89 |
| 襄轴（上海）国际贸易有限公司 | 49.00% | 272,229.05 | | 3,359,150.10 |
| 襄轴（法兰克福）有限公司 | 49.00% | -40,161.13 | | 1,306,064.69 |
| PBF（华沙）有限公司 | 49.00% | 358,695.67 | | 4,677,881.73 |
| 波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司 | 20.00% | -4,033,845.72 | | 52,305,580.37 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：襄阳普瑞斯自动化设备公司董事会成员中少数股东占 1/3。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 6,789,278.27 | 193,961.41 | 6,983,239.68 | 1,764,893.89 | | 1,764,893.89 | 6,241,301.68 | 206,202.39 | 6,447,504.07 | 1,347,984.39 | | 1,347,984.39 |
| 襄轴(上海)国际贸易有限公司 | 7,784,502.93 | 171,161.89 | 7,955,664.82 | 1,100,256.44 | | 1,100,256.44 | 9,711,414.56 | 173,977.75 | 9,885,392.31 | 3,585,553.42 | | 3,585,553.42 |
| 襄轴(法兰克福)有限公司 | 5,951,724.57 | 176,247.63 | 6,127,972.20 | 2,997,889.37 | | 2,997,889.37 | 7,005,614.83 | 173,292.56 | 7,178,907.39 | 4,041,584.67 | | 4,041,584.67 |
| PBF(华沙)有限公司 | 71,554,729.84 | 884,911.35 | 72,439,641.19 | 62,124,183.99 | | 62,124,183.99 | 62,055,497.41 | 908,230.84 | 62,963,728.25 | 53,591,293.21 | | 53,591,293.21 |
| 波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司 | 215,541,548.51 | 318,918,725.01 | 534,460,273.52 | 207,075,797.90 | 53,768,487.24 | 260,844,285.14 | 222,288,803.72 | 331,081,260.56 | 553,370,064.28 | 211,102,715.34 | 52,738,375.86 | 263,841,091.20 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 1,481,363.93 | 118,826.11 | 118,826.11 | -372,906.01 | 3,245,837.17 | 26,879.69 | 26,879.69 | 395,255.94 |
| 襄轴(上海)国际贸易有 | 1,930,988.68 | 555,569.49 | 555,569.49 | 2,719,259.40 | 6,633,064.47 | 760,035.50 | 760,035.50 | -1,340,763.73 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 限公司 | | | | | | | | |
| 襄轴(法兰克福)有限公司 | | -59,453.42 | -59,453.42 | -1,098,612.47 | | -67,515.27 | -67,515.27 | -749,468.67 |
| PBF(华沙)有限公司 | 131,710,289.20 | 1,163,133.12 | 1,163,133.12 | 10,651,436.80 | 202,236,076.04 | 827,673.75 | 827,673.75 | 19,975,792.77 |
| 波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司 | 170,599,569.45 | -7,132,993.59 | -7,132,993.59 | 16,729,707.84 | 254,918,862.73 | 4,059,817.33 | 4,059,817.33 | -26,001,823.62 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些

风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设定相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.20 %；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.90 %。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司出口业务和境外下属子公司存在外汇市场变动的风险。本公司将根据市场变动趋势应对汇率波动对公司经营的影响，对冲不利影响。

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为54.44%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 3,533,077.99 | 3,533,077.99 |
| 应收款项融资 | | | 33,668,666.96 | 33,668,666.96 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资为6大国有大型商业银行、9大上市股份制商业银行银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性较小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

(2) 公司投资的襄阳市新兴发钢丸有限公司、湖北银行襄阳分行、韶关宏大齿轮公司、襄轴香港有限公司，根据企业会计准则22号金融工具确认和计量（2017年3月修订）第44条规定，公司利用可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断2020年6月30日其他权益工具投资的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|---------------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 三环集团有限公司 | 武汉市武汉东湖新技术开发区佳园路33号 | 汽车及汽车零部件、机械、电子的技术开发、制造、销售、服务和进出口贸易；金属材料、成套设备的贸易；房地产开发、酒店业务(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)；对外贸易和转口贸易业务；境内外投资业务。 | 216,033.66 万元 | 27.94% | 27.94% |

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是贾志宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| | |

| | |
|-----------------|--------|
| 襄阳汽车轴承集团公司 | 其他关联方 |
| 北京三环恒力车桥有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环车桥有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环成套贸易有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环锻造有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环国际股份有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环离合器有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环汽车方向机有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环制动器有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环铸造贸易有限公司 | 同受一方控制 |
| 三环国际（波兰）有限公司 | 同受一方控制 |
| 三环香港国际贸易有限公司 | 同受一方控制 |
| 四川三环恒力车桥有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环襄轴装备技术有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环铸造股份有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北三环房地产开发襄阳有限公司 | 同受一方控制 |
| 武汉金凰实业集团有限公司 | 同受一方控制 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|------------|----------|-----------|
| 湖北三环铸造股份有限公司 | 购买材料 | | 500,000.00 | 否 | 90,379.44 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 湖北三环车桥有限公司 | 轴承 | 1,721,885.30 | 4,138,043.93 |
| 湖北三环铸造贸易有限公司 | 轴承 | | 257,268.37 |
| 湖北三环国际股份有限公司 | 轴承 | | 2,435,668.99 |
| 湖北三环制动器有限公司 | 轴承 | 136,108.55 | 1,315,236.15 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

公司与襄阳三环鸿通汽车销售服务有限公司、襄阳三环辰通汽车有限公司、襄阳三环润通汽车有限公司、分别签署了《土地租赁合同》，将公司位于襄阳市邓城大道 5 号的 12,773.66 平方米土地租赁给上述 3 家 4S 店，截止 2020 年 6 月 30 日，尚未收到土地租赁费。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 三环集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019 年 06 月 04 日 | 2022 年 06 月 04 日 | 否 |
| 襄阳汽车轴承集团公司 | 100,000,000.00 | 2018 年 01 月 31 日 | 2025 年 01 月 31 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 14,500,000.00 | 2017 年 09 月 01 日 | 2020 年 08 月 31 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018 年 08 月 16 日 | 2021 年 08 月 15 日 | 否 |
| 武汉金凰实业集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2019 年 12 月 09 日 | 2023 年 12 月 09 日 | 否 |
| 贾志宏 | 29,000,000.00 | 2019 年 10 月 15 日 | 2020 年 09 月 25 日 | 否 |
| 贾志宏 | 30,000,000.00 | 2019 年 07 月 03 日 | 2020 年 07 月 02 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 29,000,000.00 | 2019 年 10 月 15 日 | 2020 年 09 月 25 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019 年 07 月 03 日 | 2020 年 07 月 02 日 | 否 |
| 武汉金凰实业集团有限公司 | 29,000,000.00 | 2019 年 10 月 15 日 | 2020 年 09 月 25 日 | 否 |
| 武汉金凰实业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019 年 07 月 03 日 | 2020 年 07 月 02 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 97,844,017.56 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 09 月 30 日 | 否 |
| 三环集团有限公司 | 97,844,017.56 | 2019 年 07 月 15 日 | 2020 年 07 月 15 日 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
|-----|------|-----|-----|----|

| 拆入 | | | | |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 三环集团有限公司 | 32,000,000.00 | 2015 年 10 月 22 日 | 2027 年 10 月 22 日 | 长期应付款，利息在其他应付款核算 |
| 襄阳汽车轴承集团公司 | 8,000,000.00 | 2019 年 08 月 31 日 | 2020 年 08 月 30 日 | 其他应付款 |
| 三环国际（波兰）有限公司 | 7,202,697.36 | 2013 年 08 月 05 日 | | 期末本金余额 6,157,156.28 元，累计应付利息 1,045,541.08 元 |
| 三环国际（波兰）有限公司 | 8,874,379.97 | 2013 年 09 月 18 日 | | 期末本金余额 7,813,650.1 元，累计应付利息 1,060,729.87 元 |
| 三环国际（波兰）有限公司 | 9,347,052.37 | 2013 年 10 月 17 日 | | 期末本金余额 7,813,650.1 元，累计应付利息 1,533,402.27 元 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 756,000.00 | 839,000.00 |

(8) 其他关联交易

本公司与湖北三环房地产开发襄阳有限公司（以下简称“三环房地产”）签署相关资产转让协议，将公司名下位于湖北省襄阳市襄城区檀溪路的土地使用权及附属房屋建筑物转让给三环房地产，双方约定交易价格人民币 10,507.83 万元。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具资产评估报告：北方亚事评报字[2019]第 01-681 号。截止评估基准日 2019 年 10 月 31 日，转让的 16339.5 m²土地评估值为 9,841.9020 万元，8 栋建筑物评估值合计为 165.559 万元，土地及地上附属物总评估值为 10,007.461 万元。截止到 2020 年 6 月 30 日，本公司已收到三环房地产公司土地转让款 10,507.83 万元。产权交割正在办理中。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 三环国际（波兰）有限公司 | | | 41,749.07 | 2,087.45 |
| 应收账款 | 湖北三环车桥有限公司 | 4,000,872.76 | 200,043.64 | 3,778,987.46 | 188,949.37 |
| 应收账款 | 湖北三环制动器有限公司 | 287,598.02 | 14,379.90 | 151,489.47 | 7,574.47 |
| 应收账款 | 北京三环恒力车桥有限公司 | 2,431.74 | 1,215.87 | 2,431.74 | 1,215.87 |
| 应收账款 | 湖北三环国际股份有限公司 | | | 1,666,560.00 | 83,328.00 |
| 应收账款 | 四川三环恒力车桥有限公司 | 1.46 | 0.07 | 1.46 | 0.07 |
| 其他应收 | 湖北三环房地产开发襄阳有限公司 | | | 31,528,300.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 三环集团有限公司 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其他应付款 | 三环集团有限公司 | 13,566.67 | 13,566.67 |
| 其他应付款 | 三环国际（波兰）有限公司 | 25,424,129.70 | 25,206,285.15 |
| 其他应付账款 | 襄阳汽车轴承集团公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 应付账款 | 湖北三环铸造股份有限公司 | 637.24 | 637.24 |
| 应付账款 | 湖北三环襄轴装备技术有限公司 | 33,509.31 | 33,509.31 |
| 预收账款 | 湖北三环离合器有限公司 | 0.39 | 0.39 |
| 预收账款 | 湖北三环国际股份有限公司 | 59,196.09 | 59,196.09 |
| 预收账款 | 湖北三环汽车方向机有限公司 | 899.21 | 899.21 |
| 预收账款 | 湖北三环铸造贸易有限公司 | 622.26 | 622.26 |

7、关联方承诺

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，报告分部分为国内及国外。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 国内 | 国外 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 一、营业收入 | 352,265,891.33 | 196,216,467.25 | -13,152.08 | 548,469,206.50 |
| 其中：对外交易收入 | 352,265,891.33 | 196,216,467.25 | | |
| 分部间交易收入 | 13,152.08 | | -13,152.08 | |
| 二、对联营和合营企业的投资收益 | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 三、资产减值损失 | 878,054.74 | -323,091.44 | | 554,963.30 |
| 四、折旧费和摊销费 | | | | |
| 五、利润总额 | -24,621,986.68 | -8,284,719.28 | -4,221.63 | -32,910,927.59 |
| 六、所得税费用 | -83,379.62 | -971,535.53 | -1,055.41 | -1,055,970.56 |
| 七、净利润 | -24,538,607.06 | -7,313,183.75 | -3,166.22 | -31,854,957.03 |
| 八、资产总额 | 2,177,959,671.26 | 572,826,258.96 | -67,635,181.27 | 2,683,150,748.95 |
| 九、负债总额 | 1,015,852,128.11 | 504,316,973.13 | -59,570,715.28 | 1,460,598,385.96 |
| 十、其他重要的非现金项目 | | | | |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | | | | |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额 | | | | |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 292,938,555.98 | 100.00% | 26,727,817.76 | 9.12% | 266,210,738.22 | 229,161,966.12 | 100.00% | 24,589,248.24 | 10.73% | 204,572,717.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 288,389,597.65 | 98.39% | 26,500,369.84 | 9.19% | 261,889,227.81 | 224,824,186.81 | 98.11% | 24,372,359.27 | 10.84% | 200,451,827.54 |
| 内部关联方组合 | 4,548,958.33 | 1.61% | 227,447.92 | 5.00% | 4,321,510.41 | 4,337,779.31 | 1.89% | 216,888.97 | 5.00% | 4,120,890.34 |
| 合计 | 292,938,555.98 | | 26,727,817.76 | 9.12% | 266,210,738.22 | 229,161,966.12 | 100.00% | 24,589,248.24 | 10.73% | 204,572,717.88 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 266,916,921.77 |
| 1 至 2 年 | 9,167,785.83 |
| 2 至 3 年 | 10,610,867.75 |
| 3 年以上 | 6,242,980.63 |
| 3 至 4 年 | 6,242,980.63 |
| 合计 | 292,938,555.98 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,589,248.24 | 2,138,569.52 | | | | 26,727,817.76 |
| 合计 | 24,589,248.24 | 2,138,569.52 | | | | 26,727,817.76 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------------|-----------------|--------------|
| 东风德纳车桥有限公司 | 69,423,760.94 | 23.70% | 4,955,718.89 |
| 陕西汉德车桥有限公司 | 55,139,516.93 | 18.82% | 4,333,302.01 |
| 浙江远景汽配有限公司 | 24,266,745.78 | 8.28% | 1,213,337.29 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 16,687,094.80 | 5.70% | 8,548,859.12 |
| 广东富华重工制造有限公司 | 13,474,253.71 | 4.60% | 673,712.69 |
| 合计 | 178,991,372.16 | 61.10% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 59,622,242.44 | 98,372,707.71 |
| 合计 | 59,622,242.44 | 98,372,707.71 |

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 拆迁补偿款 | 359,472.70 | 359,472.70 |
| 往来款 | 54,545,293.79 | 63,223,774.71 |
| 周转金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 土地转让款 | | 31,528,300.00 |
| 职工安置费 | 9,196,460.94 | 9,012,048.96 |
| 合计 | 64,151,227.43 | 104,173,596.37 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 5,800,888.66 | | | 5,800,888.66 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 | — | — | — | — |

| | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--------------|
| 本期 | | | | |
| 本期转回 | 1,271,903.67 | | | 1,271,903.67 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 4,528,984.99 | | | 4,528,984.99 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 62,285,433.34 |
| 1 至 2 年 | 82,860.00 |
| 2 至 3 年 | 769,585.53 |
| 3 年以上 | 1,013,348.56 |
| 3 至 4 年 | 1,013,348.56 |
| 合计 | 64,151,227.43 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,973.64 | | | | | 17,973.64 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,782,915.02 | | 1,271,903.67 | | | 4,511,011.35 |
| 合计 | 5,800,888.66 | | 1,271,903.67 | | | 4,528,984.99 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|---------------|--------------|------------------|--------------|
| 襄轴香港投资有限公司 | 往来款 | 42,457,467.15 | 1 年以内及 2-3 年 | 66.18% | 2,122,873.36 |

| | | | | | |
|---------------|-------|---------------|-------------|--------|--------------|
| 改制成本 | 职工安置费 | 9,196,460.94 | 1 年以内 | 14.34% | 459,823.05 |
| 襄轴卢森堡投资有限公司 | 往来款 | 6,021,571.49 | 2-3 年 | 9.39% | 301,078.57 |
| 襄樊市财政局 | 往来款 | 860,435.01 | 2-3 年/3 年以上 | 1.34% | 43,021.75 |
| 无锡和胜自动化设备有限公司 | 往来款 | 655,508.00 | 1 年以内 | 1.02% | 32,775.40 |
| 合计 | -- | 59,191,442.59 | -- | 92.27% | 2,959,572.13 |

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

| 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 |
| 对子公司投资 | 4,951,350.00 | | 4,951,350.00 | 4,951,350.00 | | 4,951,350.00 |
| 合计 | 4,951,350.00 | | 4,951,350.00 | 4,951,350.00 | | 4,951,350.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------|------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 襄轴(上海)国际贸易有限公司 | 2,550,000.00 | | | | | 2,550,000.00 | |
| 襄轴香港投资 | 401,350.00 | | | | | 401,350.00 | |

| | | | | | | | |
|------|--------------|--|--|--|--|--------------|--|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 合计 | 4,951,350.00 | | | | | 4,951,350.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 326,144,779.15 | 316,889,107.52 | 392,036,947.71 | 364,897,744.25 |
| 其他业务 | 22,096,694.20 | 17,660,754.95 | 27,221,412.51 | 22,480,704.06 |
| 合计 | 348,241,473.35 | 334,549,862.47 | 419,258,360.22 | 387,378,448.31 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 1,783,650.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 27,482.63 |
| 合计 | | 1,811,132.63 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 265,929.61 | |
| 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） | 8,471,891.45 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,501,413.71 | |

| | | |
|-----------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 3,655,454.61 | |
| 少数股东权益影响额 | 3,116,756.03 | |
| 合计 | 12,467,024.13 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.65% | -0.068 | -0.068 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.71% | -0.095 | -0.095 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

襄阳汽车轴承股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日