凌云工业股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-142

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2021）第 110A012291 号

凌云工业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了凌云工业股份有限公司（以下简称“凌云股份公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌云股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26、收入，附注五、44 营业收入和营业成本，附注十四、2、分部报告及附注十五、5、营业收入和营业成本。

1、事项描述

凌云股份公司 2020 年度实现的主营业务收入为 1,307,791.66 万元，其中汽车金属及塑料零部件收入为 1,133,129.04 万元，占主营业务收入比例为 86.65%；塑料管道系统收入为 159,200.93 万元，占主营业务收入的比例为 12.17%；其他收入为 15,461.70 万元，占主营业务收入的比例为 1.18%。因主营业务收入是凌云股份公司的关键业绩指标之一，从而存在凌云股份公司管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入的确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了其关键内部控制运行的有效性；

（2）对营业收入实施分析程序，与上年同期及同行业毛利率进行对比，分析毛利率变动的合理性；

（3）获取并了解与收入相关的会计政策，复核并评估与商品销售收入确认有关的控制权转移时点、特殊交易会计处理等是否符合企业会计准则的要求；

（4）抽取样本对应收账款及合同负债的发生额、余额及收入交易额进行函证，对未回函的样本进行了替代测试；

（5）抽取样本检查与收入确认相关的合同、发票、出库单、验收单或签收单等结算单证；

（6）了解本年新增的大客户的背景，分析交易的合理性及商业实质，识别是否存在未披露的关联交易；

（7）对临近资产负债表日前后确认的收入进行测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、金融工具，附注三、34、重大判断和估计，附注五、3、应收账款及附注十五、2、应收账款。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，凌云股份公司应收账款余额为 270,815.71 万元，坏账准备金额为 4,641.95 万元，应收账款的账面价值为 266,173.76 万元。应收账款预期信用损失的确定涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异，且由于应收账款金额对财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价管理层的信用政策、应收账款回收管理和评估预期信用损失相关的内部控制设计，并测试了这些内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层执行的预期信用损失模式，并评估管理层计算应收账款坏账准备时所采用方法的合理性，复核坏账准备计提是否充分、准确；

（3）检查与应收款项余额相关的销售发票、签收对账记录，复核按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

（4）选取样本执行应收账款函证程序，并对资产负债表日后收到的回款进行了测试。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括凌云股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凌云股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌云股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌云股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凌云股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凌云股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二一年四 月二十三日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：凌云工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,341,303,692.78	571,207,250.01	2,046,402,747.63	295,060,717.43
交易性金融资产					
应收票据	五、2	993,697,663.91	84,387,996.21	1,329,678,506.79	227,872,332.65
应收账款	五、3	2,661,737,579.53	346,897,793.76	2,216,102,737.58	484,019,698.63
应收款项融资	五、4	1,270,802,618.01	138,868,445.36		
预付款项	五、5	265,479,263.06	15,033,114.69	238,709,422.67	22,754,697.72
其他应收款	五、6	87,517,962.68	33,741,602.88	36,120,668.59	18,810,793.76
其中：应收利息					492,512.09
应收股利					
存货	五、7	1,865,400,837.96	161,352,558.84	1,938,085,913.86	183,224,671.64
合同资产	五、8	121,498,237.24	177,563.50		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	96,159,879.44	335,021,811.70	134,215,364.19	463,433,662.80
流动资产合计		**9,703,597,734.61**	**1,686,688,136.95**	**7,939,315,361.31**	**1,695,176,574.63**
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	五、10	368,554,754.25	3,788,570,202.72	387,183,592.47	3,420,257,035.94
其他权益工具投资	五、11	2,856,950.08		1,300,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	146,106,318.59	54,935,774.98	203,444,439.60	59,423,501.44
固定资产	五、13	3,387,855,722.16	433,104,631.51	2,969,090,219.03	447,724,349.55
在建工程	五、14	443,139,615.61	20,917,814.46	653,908,895.50	41,787,686.46
无形资产	五、15	341,812,048.97	62,043,512.74	365,268,432.17	64,961,550.71
开发支出					
商誉	五、16	17,703,982.86		17,703,982.86	
长期待摊费用	五、17	1,119,945,678.55	194,837,175.57	1,230,381,772.87	207,260,140.86
递延所得税资产	五、18	195,472,527.23	12,000,000.00	170,381,285.71	12,000,000.00
其他非流动资产	五、19	281,691,804.81	4,322,214.27	288,499,001.24	42,940,073.08
非流动资产合计		**6,305,139,403.11**	**4,570,731,326.25**	**6,287,161,621.45**	**4,296,354,338.04**
资　产　总　计		**16,008,737,137.72**	**6,257,419,463.20**	**14,226,476,982.76**	**5,991,530,912.67**

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：凌云工业股份有限公司　　金额单位：元

项　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	2,232,667,518.37	981,082,662.49	2,053,746,146.90	1,250,000,000.00
交易性金融负债	五、21	34,756.27		277,352.49	
应付票据	五、22	663,113,287.77	168,390,124.64	723,447,989.33	176,519,719.00
应付账款	五、23	3,269,128,869.56	532,465,835.77	2,369,540,404.05	486,934,109.38
预收款项	五、24			104,197,042.47	4,142,152.70
合同负债	五、25	112,206,686.24	1,211,930.50		
应付职工薪酬	五、26	279,960,556.32	44,929,582.67	222,570,824.19	51,240,803.68
应交税费	五、27	133,759,421.39	6,231,901.80	89,388,483.48	5,960,823.47
其他应付款	五、28	160,187,329.65	44,057,306.75	211,975,885.56	69,535,710.22
其中：应付利息				7,966,666.72	7,966,666.72
应付股利		504,832.20	504,832.20	1,174,290.00	1,174,290.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	931,360,018.63	511,966,666.76	323,102,973.53	1,500,000.00
其他流动负债	五、30	359,191,630.13	26,082,726.89	222,101,809.66	21,466,073.47
流动负债合计		**8,141,610,074.33**	**2,316,418,738.27**	**6,320,348,911.66**	**2,067,299,391.92**
非流动负债：					
长期借款	五、31	802,183,252.36	500,542,361.11	500,884,230.00	
应付债券	五、32			500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	五、33	108,933,149.15	7,500,000.00	210,463,137.47	20,305,658.00
长期应付职工薪酬	五、34	3,012,084.08		1,600,002.76	
预计负债	五、35	3,000,508.10			
递延收益	五、36	115,888,856.88	34,666,265.48	130,740,637.94	44,451,036.35
递延所得税负债	五、18	6,793,410.20		7,492,868.64	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,039,811,260.77	542,708,626.59	1,351,180,876.81	564,756,694.35
负 债 合 计		**9,181,421,335.10**	**2,859,127,364.86**	**7,671,529,788.47**	**2,632,056,086.27**
股本	五、37	765,340,374.00	765,340,374.00	548,480,723.00	548,480,723.00
其他权益工具					
资本公积	五、38	2,245,706,940.60	2,235,811,141.13	2,493,387,940.71	2,483,492,141.24
减：库存股	五、39	12,999,046.14	12,999,046.14	30,509,782.32	30,509,782.32
其他综合收益	五、40	5,027,455.82		-18,859,014.84	
专项储备	五、41	80,329,239.54	19,314,972.07	90,186,508.77	18,070,716.61
盈余公积	五、42	109,756,811.44	109,756,811.44	109,756,811.44	109,756,811.44
未分配利润	五、43	1,523,965,294.69	281,067,845.84	1,422,991,703.98	230,184,216.43
归属于母公司股东权益合计		4,717,127,069.95	3,398,292,098.34	4,615,434,890.74	3,359,474,826.40
少数股东权益		2,110,188,732.67		1,939,512,303.55	
股东权益合计		**6,827,315,802.62**	**3,398,292,098.34**	**6,554,947,194.29**	**3,359,474,826.40**
负债和股东权益总计		**16,008,737,137.72**	**6,257,419,463.20**	**14,226,476,982.76**	**5,991,530,912.67**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：凌云工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	13,539,737,586.00	1,980,508,151.85	11,779,255,892.14	2,017,093,932.83
减：营业成本	五、44	11,288,368,301.11	1,803,025,252.66	9,814,650,763.39	1,886,495,172.44
税金及附加	五、45	71,368,231.56	9,210,343.26	63,206,852.63	9,908,140.39
销售费用	五、46	537,796,680.50	25,935,032.39	502,834,900.02	34,892,218.05
管理费用	五、47	592,565,288.88	90,141,582.22	635,002,921.56	138,294,669.84
研发费用	五、48	507,978,072.79	78,588,728.74	463,156,764.05	60,734,866.58
财务费用	五、49	144,997,891.15	80,805,666.68	158,708,026.47	76,231,040.98
其中：利息费用		135,600,711.86	78,156,384.03	151,942,960.77	76,784,456.04
利息收入		13,923,567.06	3,760,613.48	13,167,008.54	5,968,686.16
加：其他收益	五、50	75,432,132.28	26,428,039.29	41,988,136.05	6,700,313.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	40,621,222.15	246,789,356.40	18,136,111.79	125,043,143.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,741,486.29	45,619,356.40	18,224,543.08	21,654,963.37
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）	五、52	-34,756.27		-277,352.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-15,285,659.80	-114,229,397.09	4,987,859.34	-953,985.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-25,360,954.99	-1,055,882.92	-34,708,224.33	-8,215,426.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	30,782,702.96	-53,118.00	7,234,839.73	6,856,583.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**502,817,806.34**	**50,680,543.58**	**179,057,034.11**	**-60,031,547.22**
加：营业外收入	五、56	6,330,118.24	871,679.27	11,842,478.69	671,483.67
减：营业外支出	五、57	7,861,297.37	668,593.44	2,804,307.25	885,214.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**501,286,627.21**	**50,883,629.41**	**188,095,205.55**	**-60,245,277.55**
减：所得税费用	五、58	107,352,882.74		31,801,334.16	-1,266,885.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**393,933,744.47**	**50,883,629.41**	**156,293,871.39**	**-58,978,391.64**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		393,933,744.47	50,883,629.41	156,293,871.39	-58,978,391.64
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,973,590.71	50,883,629.41	-69,838,325.76	-58,978,391.64
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		292,960,153.76		226,132,197.15	
五、其他综合收益的税后净额		**23,701,622.62**		**-9,427,027.87**	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、40	23,886,470.66		-9,382,351.25	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,323,407.57			
1、其他权益工具投资公允价值变动		1,323,407.57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		22,563,063.09		-9,382,351.25	
1、外币财务报表折算差额		22,563,063.09		-9,382,351.25	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-184,848.04		-44,676.62	
六、综合收益总额		**417,635,367.09**	**50,883,629.41**	**146,866,843.52**	**-58,978,391.64**
归属于母公司股东的综合收益总额		124,860,061.37	50,883,629.41	-79,220,677.01	-58,978,391.64
归属于少数股东的综合收益总额		292,775,305.72		226,087,520.53	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.13		-0.10	
（二）稀释每股收益		0.13		-0.10	

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：凌云工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		10,082,384,819.97	1,319,159,152.87	9,375,116,927.98	1,118,924,179.29
收到的税费返还		15,930,018.90	833,645.62	15,960,766.46	601,694.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	196,091,993.32	88,852,483.98	123,212,117.15	197,916,962.64
经营活动现金流入小计		**10,294,406,832.19**	**1,408,845,282.47**	**9,514,289,811.59**	**1,317,442,836.41**
购买商品、接受劳务支付的现金		7,032,997,245.34	795,705,568.97	6,628,990,757.78	936,528,775.09
支付给职工及为职工支付的现金		1,527,313,986.73	197,670,356.52	1,552,385,147.91	239,904,203.03
支付的各项税费		541,538,613.44	30,211,222.33	486,170,446.81	36,970,336.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	533,346,914.24	94,554,566.24	632,440,451.23	201,132,259.06
经营活动现金流出小计		**9,635,196,759.75**	**1,118,141,714.06**	**9,299,986,803.73**	**1,414,535,573.59**
经营活动产生的现金流量净额		**659,210,072.44**	**290,703,568.41**	**214,303,007.86**	**-97,092,737.18**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,500,000.00	266,070,000.00	5,100,000.00	108,288,180.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,002,980.57	619,031.16	54,457,511.13	41,177,895.61
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			212,142,663.04		247,153,517.08
投资活动现金流入小计		**141,502,980.57**	**478,831,694.20**	**59,557,511.13**	**416,619,592.77**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,722,680.99	47,952,708.78	776,057,997.94	112,962,119.31
投资支付的现金			386,942,005.00		422,176,000.00
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	五、59	1,570,548.91	201,000,000.00	219,367.32	376,520,000.00
投资活动现金流出小计		**694,293,229.90**	**635,894,713.78**	**776,277,365.26**	**911,658,119.31**
投资活动产生的现金流量净额		**-552,790,249.33**	**-157,063,019.58**	**-716,719,854.13**	**-495,038,526.54**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				830,409,124.32	830,409,124.32
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		3,580,017,863.80	2,200,000,000.00	3,706,173,226.45	2,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	95,051,846.88	1,500,000.00	308,086,043.97	54,959,366.52
筹资活动现金流入小计		**3,675,069,710.68**	**2,201,500,000.00**	**4,844,668,394.74**	**3,335,368,490.84**
偿还债务支付的现金		3,034,361,296.25	1,970,000,000.00	3,869,033,475.00	2,550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,681,060.04	76,716,334.94	347,993,685.55	186,034,795.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		118,330,000.00		98,168,180.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	204,185,592.70	19,263,729.68	171,593,489.14	38,600,638.34
筹资活动现金流出小计		**3,484,227,948.99**	**2,065,980,064.62**	**4,388,620,649.69**	**2,774,635,434.17**
筹资活动产生的现金流量净额		**190,841,761.69**	**135,519,935.38**	**456,047,745.05**	**560,733,056.67**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**9,040,490.00**	**-32,372.63**	**-11,004,931.85**	**227,346.68**
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	**306,302,074.80**	**269,128,111.58**	**-57,374,033.07**	**-31,170,860.37**
加：期初现金及现金等价物余额		1,862,154,324.36	229,659,611.69	1,919,528,357.43	260,830,472.06
六、期末现金及现金等价物余额		**2,168,456,399.16**	**498,787,723.27**	**1,862,154,324.36**	**229,659,611.69**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：凌云工业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**548,480,723.00**	**2,493,387,940.71**	**30,509,782.32**	**-18,859,014.84**	**90,186,508.77**	**109,756,811.44**	**1,422,991,703.98**	**1,939,512,303.55**	**6,554,947,194.29**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	**548,480,723.00**	**2,493,387,940.71**	**30,509,782.32**	**-18,859,014.84**	**90,186,508.77**	**109,756,811.44**	**1,422,991,703.98**	**1,939,512,303.55**	**6,554,947,194.29**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**216,859,651.00**	**-247,681,000.11**	**-17,510,736.18**	**23,886,470.66**	**-9,857,269.23**		**100,973,590.71**	**170,676,429.12**	**272,368,608.33**
（一）综合收益总额				23,886,470.66			100,973,590.71	292,775,305.72	417,635,367.09
（二）股东投入和减少资本	-1,809,027.00	-29,012,322.11	-17,510,736.18						-13,310,612.93
1.股东投入的普通股	-1,809,027.00	-15,718,305.18							-17,527,332.18
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额		-13,945,822.31	-17,510,736.18						3,564,913.87
4.其他		651,805.38							651,805.38
（三）利润分配								-118,330,000.00	-118,330,000.00
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配								-118,330,000.00	-118,330,000.00
3.其他									
（四）股东权益内部结转	218,668,678.00	-218,668,678.00							
1.资本公积转增股本	218,668,678.00	-218,668,678.00							
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
4.其他综合收益结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备提取和使用					-9,857,269.23			-3,768,876.60	-13,626,145.83
1.本期提取					42,534,122.37			16,034,356.54	58,568,478.91
2.本期使用（以负号填列）					-52,391,391.60			-19,803,233.14	-72,194,624.74
（六）其他									
四、本年年末余额	**765,340,374.00**	**2,245,706,940.60**	**12,999,046.14**	**5,027,455.82**	**80,329,239.54**	**109,756,811.44**	**1,523,965,294.69**	**2,110,188,732.67**	**6,827,315,802.62**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：凌云工业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	455,070,966.00	1,786,233,768.50	42,286,676.00	-9,476,663.59	72,664,295.54	109,756,811.44	1,602,961,136.54	1,805,422,379.97	5,780,346,018.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	455,070,966.00	1,786,233,768.50	42,286,676.00	-9,476,663.59	72,664,295.54	109,756,811.44	1,602,961,136.54	1,805,422,379.97	5,780,346,018.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,409,757.00	707,154,172.21	-11,776,893.68	-9,382,351.25	17,522,213.23		-179,969,432.56	134,089,923.58	774,601,175.89
（一）综合收益总额				-9,382,351.25			-69,838,325.76	226,087,520.53	146,866,843.52
（二）股东投入和减少资本	93,409,757.00	707,154,172.21	-11,776,893.68						812,340,822.89
1.股东投入的普通股	93,409,757.00	713,841,633.69							807,251,390.69
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额		-7,208,497.69	-11,776,893.68						
4.其他		521,036.21							521,036.21
（三）利润分配							-110,131,106.80	-98,168,180.08	-208,299,286.88
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配							-110,131,106.80	-98,168,180.08	-208,299,286.88
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
4.其他综合收益结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备提取和使用					17,522,213.23			6,170,583.13	23,692,796.36
1.本期提取					43,527,181.84			15,194,412.01	58,721,593.85
2.本期使用（以负号填列）					-26,004,968.61			-9,023,828.88	-35,028,797.49
（六）其他									
四、本年年末余额	548,480,723.00	2,493,387,940.71	30,509,782.32	-18,859,014.84	90,186,508.77	109,756,811.44	1,422,991,703.98	1,939,512,303.55	6,554,947,194.29

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：凌云工业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**548,480,723.00**	**2,483,492,141.24**	**30,509,782.32**		**18,070,716.61**	**109,756,811.44**	**230,184,216.43**	**3,359,474,826.40**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**548,480,723.00**	**2,483,492,141.24**	**30,509,782.32**		**18,070,716.61**	**109,756,811.44**	**230,184,216.43**	**3,359,474,826.40**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**216,859,651.00**	**-247,681,000.11**	**-17,510,736.18**		**1,244,255.46**		**50,883,629.41**	**38,817,271.94**
（一）综合收益总额							50,883,629.41	50,883,629.41
（二）股东投入和减少资本	-1,809,027.00	-29,012,322.11	-17,510,736.18					-13,310,612.93
1.股东投入的普通股	-1,809,027.00	-15,718,305.18						-17,527,332.18
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额		-13,945,822.31	-17,510,736.18					3,564,913.87
4.其他		651,805.38						651,805.38
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
2.对股东的分配								
3.其他								
（四）股东权益内部结转	218,668,678.00	-218,668,678.00						
1.资本公积转增股本	218,668,678.00	-218,668,678.00						
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备					1,244,255.46			1,244,255.46
1.本期提取					11,224,225.83			11,224,225.83
2.本期使用（以负号填列）					-9,979,970.37			-9,979,970.37
（六）其他								
四、本年年末余额	**765,340,374.00**	**2,235,811,141.13**	**12,999,046.14**		**19,314,972.07**	**109,756,811.44**	**281,067,845.84**	**3,398,292,098.34**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　主管会计工作负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：凌云工业股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**455,070,966.00**	**1,776,337,969.03**	**42,286,676.00**		**17,600,412.56**	**109,756,811.44**	**399,293,714.87**	**2,715,773,197.90**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**455,070,966.00**	**1,776,337,969.03**	**42,286,676.00**		**17,600,412.56**	**109,756,811.44**	**399,293,714.87**	**2,715,773,197.90**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**93,409,757.00**	**707,154,172.21**	**-11,776,893.68**		**470,304.05**		**-169,109,498.44**	**643,701,628.50**
（一）综合收益总额							-58,978,391.64	**-58,978,391.64**
（二）股东投入和减少资本	93,409,757.00	707,154,172.21	-11,776,893.68					**812,340,822.89**
1.股东投入的普通股	93,409,757.00	713,841,633.69						**807,251,390.69**
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额		-7,208,497.69	-11,776,893.68					**4,568,395.99**
4.其他		521,036.21						**521,036.21**
（三）利润分配							-110,131,106.80	**-110,131,106.80**
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
2.对股东的分配							-110,131,106.80	**-110,131,106.80**
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备					470,304.05			**470,304.05**
1.本期提取					6,260,449.29			**6,260,449.29**
2.本期使用（以负号填列）					-5,790,145.24			**-5,790,145.24**
（六）其他								
四、本年年末余额	**548,480,723.00**	**2,483,492,141.24**	**30,509,782.32**		**18,070,716.61**	**109,756,811.44**	**230,184,216.43**	**3,359,474,826.40**

企业负责人：　　会计机构负责人：　　主管会计工作负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

凌云工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为凌云汽车零部件有限公司，1995 年 4 月经保定市对外经济贸易局保市外贸字（1995）018 号文件批准，由河北凌云机械厂（后更名为河北凌云工业集团有限公司，占有 62.00%的股东权益）与英属维尔京群岛第五汽车有限公司（占有 38.00%的股东权益）在河北省涿州市松林店镇合资设立，同月在国家工商行政管理局登记注册，企业性质为中外合资经营，注册资本为人民币 12,540.00 万元，经营期限五十年。

1998 年根据公司董事会有关决议，并经中国兵器总公司兵总计［1998］365 号文和保定市对外贸易经济合作局保市外贸外资字（1999）第 030 号文批准，各股东同比例向公司增加投资人民币 3,458.70 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 15,998.70 万元，并于 1999 年领取变更后的企业法人营业执照。

2000 年经保定市对外经济贸易合作局保市外贸资字（2000）第 157 号文件批准，河北凌云工业集团有限公司将其所持有的凌云汽车零部件有限公司 62.00%股权中的 0.50%的股权转让给北京市燃气集团有限责任公司，将其所持有的 0.30%的股权转让给中国市政工程华北设计院，将其所持有的 0.30%的股权转让给中国市政工程西南设计院。

2000 年经对外贸易经济合作部（2000）外经贸资二函字第 808 号文、中国兵器工业集团有限公司兵器企字（2000）704 号文的批准，凌云汽车零部件有限公司整体变更为凌云工业股份有限公司，以经审计后的净资产折价入股，总股本为人民币 17,200.00 万元，并于 2000 年 11 月领取变更后的企业法人营业执照，注册号为企股冀保总字第 000708 号。

2003 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字［2003］73 号文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,800 万股，并于 2003 年 8 月在上海证券交易所挂牌交易。注册资本变更为人民币 24,000.00 万元，并于 2003 年 11 月领取变更后的企业法人营业执照。

2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会，审议通过了以公司资本公积金转增股本的方案，即以 2004 年 12 月 31 日的总股本 24,000.0000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计 7,200 万股，转增后注册资本变更为人民币 31,200.00 万元。根据中华人民共和国商务部商资批［2005］1311 号批件，商务部已同意公司股本增资事项。公司于 2005 年 9 月 15 日领取变更后的企业法人营业执照。

2006 年 3 月，公司根据 2006 年 1 月 19 日至 23 日相关股东会议审议通过的股权分置改革方案进行了股权分置改革，公司非流通股股东河北凌云工业集团有限公司转让 1,776.5748 万股、英属维尔京群岛第五汽车有限公司转让 1,108.5360 万股、北京市燃气集团有限责任公司转让 14.5860 万股、中国市政工程华北设计研究院转让 8.7516 万股、中国市政工程西南设计研究院转让 8.7516 万股给流通股股东。转股完成后，公司股本总额仍为 31,200.0000 万股，注册资本为人民币 31,200.00 万元，其中：河北凌云工业集团有限公司

出资人民币 11,840.67 万元，占注册资本的 37.95%；英属维尔京群岛第五汽车有限公司出资人民币 7,388.26 万元，占注册资本的 23.68%；北京市燃气集团有限责任公司出资人民币 97.21 万元，占注册资本的 0.31%；中国市政工程华北设计研究院出资人民币 58.33 万元，占注册资本的 0.19%；中国市政工程西南设计研究院出资人民币 58.33 万元，占注册资本的 0.19%；社会公众股股东出资人民币 11,757.20 万元，占注册资本的 37.68%。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权［2006］50 号文件、中华人民共和国商务部商资批［2006］507 号文件进行批复，并由上海证券交易所下发上证上字［2006］95 号文件《关于实施凌云工业股份有限公司股权分置改革方案的通知》。

2007 年 3 月 25 日，公司原第二大股东英属维尔京群岛第五汽车有限公司与深圳翔龙通讯有限公司签署《凌云工业股份有限公司股份转让协议》，将其持有的 7,388.2640 万股股份（占公司股份总额的 23.68%）全部转让给深圳翔龙通讯有限公司。转让完成后，公司股本总额仍为 31,200.0000 万股，注册资本为人民币 31,200.00 万元，公司性质由中外合资经营变更为内资企业。

2010 年 5 月 24 日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可［2010］1621 号）的核准。公司于 2010 年 11 月 26 日以非公开发售方式实际发行人民币普通股股票 4,971.4838 万股。发行完成后，公司股本变更为 36,171.4838 万股，并于 2010 年 12 月 30 日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可［2015］2478 号），公司非公开发行 A 股股票的发行数量不超过 8,921.9328 万股（每股面值 1 元）。截止 2015 年 11 月 18 日，公司实际非公开发行 A 股普通股股票 8,921.9328 万股，发行完成后，公司股本变更为 45,093.4166 万股，并于 2015 年 12 月 16 日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2017 年 7 月 17 日第二次临时股东大会审议通过了《凌云工业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。2017 年 9 月 1 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》以及《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，标的股票来源为向激励对象定向发行的人民币 A 股普通股股票。2017 年 10 月 16 日，上述股权激励计划授予登记的限制性股票共计 413.6800 万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。由此公司股本变更为 45,507.0966 万股，并于 2017 年 11 月 22 日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司配股的批复》（证监许可［2018］2188 号），本次配股以发行股权登记日（2019 年 6 月 11 日），上海证券交易所收市后公司股本总数 45,507.0966 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，共计可配股份数量 13,652.1289 万股。本次配售的配股价格为 8.74 元/股。截至 2019 年 6 月 20 日止，公司实际配售人民币普通股 9,558.4568 万股，配股完成后，公司股本变更为 55,065.5534 万股。

根据公司 2017 年 7 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董

事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2018 年 10 月 25 日第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第十九次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将以 10.22 元/股回购已授权但尚未解锁的 3.9000 万股限制性股票。2019 年 8 月 23 日第七届董事会第四次会议、第七届监事会第三次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将以 10.02 元/股、8.54 元/股回购已授权但尚未解锁的 213.5811 万股限制性股票。2019 年 11 月 12 日公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》，公司已收到中国证券登记结算公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司股权激励对象持有的部分限制性股票回购注销实施完毕。本次回购注销，公司总股本减少 217.4811 万股，公司股本变更为 54,848.0723 万股。2020 年 3 月 16 日，公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对已离职或职务变更的 6 名激励对象持有的 46.6986 万股限制性股票进行回购注销。

2020 年 4 月 24 日公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》，因 2019 年度业绩考核未达标，同意对 69 名激励对象持有的 134.2041 万股限制性股票进行回购注销;同时审议通过了《2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，转增 21,866.8678 万股。2020 年 7 月 23 日，公司召开了第七届董事会第十一次会议审议通过《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》同意本公司注册资本变更为人民币 76,534.04 万元。2020 年 9 月 22 日，公司取得了河北省保定市行政审批局换发的《营业执照》，完成工商登记手续，注册资本变更为人民币 76,534.04 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室（法律风险管理办公室）、规划与资产管理部(军民融合办公室)、中央研究院（科技管理部）、运营管理部、市场营销部、人力资源部、财务金融部、安全生产部（社会责任部）、国际业务部、党建群工部、审计与风险管理部、纪检工作部、采购中心等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：生产销售汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统及其他产品。

本公司经营范围：生产和销售塑料燃气管道系统、给水管道系统、供热管道系统、大口径排水管道系统及相关施工设备和产品的设计、研制、开发；纳米材料加工和应用；生产和销售汽车零部件、机械加工产品及相关产品的设计、开发。钢材、机械设备、工装销售；自有房屋出租、机械设备租赁；小区物业管理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十九次会议于 2021 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

公司下设 11 家分公司，2020 年度纳入合并范围的全资及控股子公司 34 家。详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定了固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Waldaschaff Automotive GmbH、Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定分别以欧元、印尼卢比为其记账本位币。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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、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；

B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具为远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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，本公司按照未来 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损失准备；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损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收汽车零部件客户
- 应收账款组合 2：应收塑料管道系统客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收退税款
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

- 其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营

企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-6	5.00	19.00-15.83
器具工具及家具	5-6	5.00	19.00-15.83
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、碳排放权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	5 年	年限平均法	
专有技术	10 年/合同约定年限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成

本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支

付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司汽车金属及塑料零部件收入确认的具体方法如下：

a. 按照交付验收数量结算：公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，客户验收后，在合同约定的期间向公司发出结算通知单，公司收到结算通知单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

b. 按实际领用数量结算：公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，客户根据合同条款的规定领用并在系统平台向公司出示结算信息时，客户取得商品控制权，公司确认收入。

本公司塑料管道系统收入确认的具体方法如下：

a. 公司将产品按照合同规定运至约定交货地点的，经客户或第三方机构进行检验并出具验收证明后，视为验收完成，公司取得客户的验收证明或者签收单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

b. 客户自提产品的，在出库手续办理完毕货物交付给客户后视为验收完成，公司在取得经客户签字的发货单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

c. 供货后在客户处代储的，在客户使用部门领用办理出库结算手续后，视为验收，公司在取得客户办理的出库结算手续时，客户取得商品控制权，公司确认收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》[财企〔2012〕16 号]并采用机械制造企业的标准计提安全生产费，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

新建公司和投产不足一年的公司以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称"新收入准则"），本公司经第七届第九次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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或服务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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	134,068,443.62
	应收账款	-134,068,443.62
	存货	9,050,290.98
	合同负债	112,893,744.71
	预收款项	-104,197,042.47
	其他流动负债	353,588.74

说明：本公司因为新收入准则的执行，将尚未执行完毕的合同重新调整收入确认时点而进行调整。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产	121,498,237.24
应收账款	-110,645,717.24
存货	-2,117,342.11
合同负债	112,206,686.24
预收款项	-104,462,275.74
应交税费	748,679.40
其他流动负债	3,074,518.09
受影响的利润表项目	**2020 年度影响金额**
营业收入	-1,840,825.79
营业成本	2,117,342.11
财务费用	-625,897.20
信用减值损失	542,194.93
资产减值损失	-542,194.93
所得税费用	-499,840.60
净利润	-2,832,430.10
其中：归属于母公司股东权益	-1,444,539.35
少数股东权益	-1,387,890.75

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称"解释第 13 号"）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了"集中度测试"的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母

公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2019 年 12 月发布了《关于印发<碳排放权交易有关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2019〕22 号）（以下简称"碳排放权暂行规定"），明确了碳排放权的核算及相关会计处理，完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定，重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；通过购入方式取得碳排放配额的，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约（履行减排义务）时，将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用碳排放权暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,046,402,747.63	2,046,402,747.63	
交易性金融资产			
应收票据	1,329,678,506.79	1,329,678,506.79	
应收账款	2,216,102,737.58	2,082,034,293.96	-134,068,443.62
应收款项融资			
预付款项	238,709,422.67	238,709,422.67	
其他应收款	36,120,668.59	36,120,668.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,938,085,913.86	1,947,136,204.84	9,050,290.98
合同资产		134,068,443.62	134,068,443.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	134,215,364.19	134,215,364.19	
流动资产合计	7,939,315,361.31	7,948,365,652.29	9,050,290.98
非流动资产：			

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	387,183,592.47	387,183,592.47	
其他权益工具投资	1,300,000.00	1,300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	203,444,439.60	203,444,439.60	
固定资产	2,969,090,219.03	2,969,090,219.03	
在建工程	653,908,895.50	653,908,895.50	
无形资产	365,268,432.17	365,268,432.17	
开发支出			
商誉	17,703,982.86	17,703,982.86	
长期待摊费用	1,230,381,772.87	1,230,381,772.87	
递延所得税资产	170,381,285.71	170,381,285.71	
其他非流动资产	288,499,001.24	288,499,001.24	
非流动资产合计	6,287,161,621.45	6,287,161,621.45	
资产总计	**14,226,476,982.76**	**14,235,527,273.74**	**9,050,290.98**
流动负债：			
短期借款	2,053,746,146.90	2,053,746,146.90	
交易性金融负债	277,352.49	277,352.49	
衍生金融负债			
应付票据	723,447,989.33	723,447,989.33	
应付账款	2,369,540,404.05	2,369,540,404.05	
预收款项	104,197,042.47		-104,197,042.47
合同负债		112,893,744.71	112,893,744.71
应付职工薪酬	222,570,824.19	222,570,824.19	
应交税费	89,388,483.48	89,388,483.48	
其他应付款	211,975,885.56	211,975,885.56	
其中：应付利息	7,966,666.72	7,966,666.72	
应付股利	1,174,290.00	1,174,290.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	323,102,973.53	323,102,973.53	
其他流动负债	222,101,809.66	222,455,398.40	353,588.74
流动负债合计	6,320,348,911.66	6,329,399,202.64	9,050,290.98
非流动负债：			
长期借款	500,884,230.00	500,884,230.00	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
长期应付款	210,463,137.47	210,463,137.47	
长期应付职工薪酬	1,600,002.76	1,600,002.76	

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预计负债			
递延收益	130,740,637.94	130,740,637.94	
递延所得税负债	7,492,868.64	7,492,868.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,351,180,876.81	1,351,180,876.81	
负债合计	**7,671,529,788.47**	**7,680,580,079.45**	**9,050,290.98**
股东权益：			
股本	548,480,723.00	548,480,723.00	
其他权益工具			
资本公积	2,493,387,940.71	2,493,387,940.71	
减：库存股	30,509,782.32	30,509,782.32	
其他综合收益	-18,859,014.84	-18,859,014.84	
专项储备	90,186,508.77	90,186,508.77	
盈余公积	109,756,811.44	109,756,811.44	
未分配利润	1,422,991,703.98	1,422,991,703.98	
归属于母公司所有者权益合计	4,615,434,890.74	4,615,434,890.74	
少数股东权益	1,939,512,303.55	1,939,512,303.55	
股东权益合计	6,554,947,194.29	6,554,947,194.29	
负债和股东权益总计	**14,226,476,982.76**	**14,235,527,273.74**	**9,050,290.98**

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	295,060,717.43	295,060,717.43	
交易性金融资产			
应收票据	227,872,332.65	227,872,332.65	
应收账款	484,019,698.63	484,019,698.63	
应收款项融资			
预付款项	22,754,697.72	22,754,697.72	
其他应收款	18,810,793.76	18,810,793.76	
其中：应收利息	492,512.09	492,512.09	
应收股利			
存货	183,224,671.64	183,224,671.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	463,433,662.80	463,433,662.80	
流动资产合计	1,695,176,574.63	1,695,176,574.63	
非流动资产：			
债权投资			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	3,420,257,035.94	3,420,257,035.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	59,423,501.44	59,423,501.44	
固定资产	447,724,349.55	447,724,349.55	
在建工程	41,787,686.46	41,787,686.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	64,961,550.71	64,961,550.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	207,260,140.86	207,260,140.86	
递延所得税资产	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他非流动资产	42,940,073.08	42,940,073.08	
非流动资产合计	4,296,354,338.04	4,296,354,338.04	
资产总计	**5,991,530,912.67**	**5,991,530,912.67**	
流动负债：			
短期借款	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	176,519,719.00	176,519,719.00	
应付账款	486,934,109.38	486,934,109.38	
预收款项	4,142,152.70		-4,142,152.70
合同负债		4,142,152.70	4,142,152.70
应付职工薪酬	51,240,803.68	51,240,803.68	
应交税费	5,960,823.47	5,960,823.47	
其他应付款	69,535,710.22	69,535,710.22	
其中：应付利息	7,966,666.72	7,966,666.72	
应付股利	1,174,290.00	1,174,290.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债	21,466,073.47	21,466,073.47	
流动负债合计	2,067,299,391.92	2,067,299,391.92	
非流动负债：			
长期借款			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
长期应付款	20,305,658.00	20,305,658.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	44,451,036.35	44,451,036.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	564,756,694.35	564,756,694.35	
负债合计	**2,632,056,086.27**	**2,632,056,086.27**	
股东权益：			
股本	548,480,723.00	548,480,723.00	
其他权益工具			
资本公积	2,483,492,141.24	2,483,492,141.24	
减：库存股	30,509,782.32	30,509,782.32	
其他综合收益			
专项储备	18,070,716.61	18,070,716.61	
盈余公积	109,756,811.44	109,756,811.44	
未分配利润	230,184,216.43	230,184,216.43	
归属于母公司所有者权益合计	3,359,474,826.40	3,359,474,826.40	
少数股东权益			
股东权益合计	3,359,474,826.40	3,359,474,826.40	
负债和股东权益总计	**5,991,530,912.67**	**5,991,530,912.67**	

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	19、16、13、9、7、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

各公司适用的所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
河北凌云机电有限公司	15
北京凌云东园科技有限公司	15
北京世东凌云科技有限公司	15
天津凌云高新汽车科技有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	15
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	15
上海凌云汽车模具有限公司	15
上海凌云工业科技有限公司	15
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	15
凌云工业股份（芜湖）有限公司	15
凌云中南工业有限公司	15
成都凌云汽车零部件有限公司	15
广州凌云汽车零部件有限公司	15
凌云西南工业有限公司	15
四川亚大塑料制品有限公司	15
亚大塑料制品有限公司	15
河北亚大汽车塑料制品有限公司	15
北京京燃凌云燃气设备有限公司	15
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	15
长春亚大汽车零件制造有限公司	15
上海亚大汽车塑料制品有限公司	15
阔丹凌云汽车胶管有限公司	15
上海亚大塑料制品有限公司	25
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	25
柳州凌云汽车零部件有限公司	25
烟台凌云汽车工业科技有限公司	25
凌云吉恩斯科技有限公司	25
江西凌云汽车工业技术有限公司	25
深圳亚大塑料制品有限公司	25
西安亚大塑料制品有限公司	25
海宁亚大塑料管道系统有限公司	25
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	25
Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology,PT	25
Waldaschaff Automotive GmbH	28.075

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》

的有关规定，以及《财政部 税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79 号），《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号），本公司及部分子公司企业所得税减按 15%的税率缴纳，其中：

本公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 12 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201813001229，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河北凌云机电有限公司（以下简称河北凌云机电）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 12 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201813001340，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司（以下简称北京凌云东园）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201811005262，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司（以下简称北京世东凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202011008386，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司天津凌云高新汽车科技有限公司（以下简称天津凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2019 年 11 月 28 日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201912001788，有效期 3 年），自 2019 年起至 2021 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司（以下简称哈尔滨凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 27 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅及国家税务总局黑龙江省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201823000091，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司（以下简称沈阳凌云瓦达沙夫）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 11 月 10 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202021001052，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云汽车模具有限公司（以下简称上海凌云模具）企业所得税法定税率为 25%，于 2019 年 10 月 08 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201931000333，有效期 3 年），自 2019 年起至 2021 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司（以下简称上海凌云科技）企业所得税法定税率为 25%，于 2019 年 10 月 28 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201931002563，有效期 3 年），自 2019 年起至 2021 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云瑞升燃烧设备有限公司（以下简称上海凌云瑞升）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 27 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201831002408，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司凌云工业股份（芜湖）有限公司（以下简称芜湖凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 8 月 17 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202034000198，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广州凌云汽车零部件有限公司（以下简称广州凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201944007699，有效期 3 年），自 2019 年起至 2021 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司（以下简称成都凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 1 月 19 日经成都市龙泉驿区国家税务局批准，享受西部地区鼓励类产业企业所得税率 15%。根据 2020 年 4 月 23 日财政部税务总局发布的《国家发展改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15%税率缴纳所得税。

本公司之子公司凌云中南工业有限公司（以下简称凌云中南）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201842000176，证书有效期为 3 年），自 2018 年起至 2020 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司凌云西南工业有限公司（以下简称凌云西南）企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 2 月经重庆市两江新区国家税务局认定为西部地区鼓励类产业（依据文件为两江国税办税厅税通〔2016〕257 号），自 2016 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。根据 2020 年 4 月 23 日财政部税务总局发布的《国家发展改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15%税率缴纳所得税。

本公司之子公司四川亚大塑料制品有限公司（以下简称四川亚大）企业所得税法定税率为 25%，因经营范围为西部地区鼓励类产业，根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司亚大塑料制品有限公司（以下简称亚大塑料）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 11 月 5 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局

共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202013001390，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司（以下简称河北亚大汽车）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 12 月 1 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202013002499，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京京燃凌云燃气设备有限公司（以下简称北京京燃凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201811004450，证书有效期为 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司廊坊舒畅汽车零部件有限公司（以下简称廊坊舒畅）企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 9 月 11 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201813000571，证书有效期为 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司长春亚大汽车零件制造有限公司（以下简称长春亚大汽车）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 9 月 10 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202022000231，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司（以下简称上海亚大汽车）企业所得税法定税率为 25%，于 2020 年 11 月 12 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202031002116，有效期 3 年），自 2020 年起至 2022 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司（以下简称阔丹凌云）企业所得税法定税率为 25%，于 2019 年 12 月 2 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业编号为 GR201913002952，证书有效期为 3 年），自 2019 年起至 2021 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司北京北方凌云悬置系统科技有限公司（以下简称北京凌云悬置）、柳州凌云汽车零部件有限公司（以下简称柳州凌云）、烟台凌云汽车工业科技有限公司（以下简称烟台凌云）、凌云吉恩斯科技有限公司（以下简称凌云吉恩斯）、江西凌云汽车工业技术有限公司（以下简称江西凌云）、深圳亚大塑料制品有限公司（以下简称深圳亚大）、西安亚大塑料制品有限公司（以下简称西安亚大）、上海亚大塑料制品有限公司（以下简称上海亚大塑料）、海宁亚大塑料管道系统有限公司（以下简称海宁亚大）、江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司（以下简称江苏凌云恒晋）企业所得税法定税率为 25%。

（3）本公司之境外子公司 Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.企业所得税法定税率为 25%。

（4）本公司之境外子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 企业所得税法定税率为 15%，应纳附加团结税为所得税额的 5.5%，上缴地方商业税为所得额的 12.25%，Waldaschaff Automotive GmbH 缴纳的所得税为上述三项税额合计为 28.075%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	年初余额
库存现金	70,085.58	86,737.98
银行存款	2,168,386,313.58	1,863,267,586.38
其中：财务公司存款	1,556,414,795.27	1,499,765,217.98
其他货币资金	172,847,293.62	183,048,423.27
合　计	**2,341,303,692.78**	**2,046,402,747.63**
其中：存放在境外的款项总和	256,235,070.61	218,403,637.02

说明：外币金额详见五、62 外币货币性项目。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	163,894,135.98	172,560,690.72
信用证保证金	949,343.34	5,641,062.36
保函保证金	6,000,546.14	4,846,670.19
银行账户冻结资金		1,200,000.00
关税保证金	2,003,268.16	
合计	**172,847,293.62**	**184,248,423.27**

期末，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	820,106,363.13		820,106,363.13	1,147,773,347.69		1,147,773,347.69
商业承兑汇票	174,026,366.69	435,065.91	173,591,300.78	182,362,314.90	457,155.80	181,905,159.10
合　计	**994,132,729.82**	**435,065.91**	**993,697,663.91**	**1,330,135,662.59**	**457,155.80**	**1,329,678,506.79**

说明：本公司及部分子公司根据管理票据的业务模式，对于既以收取现金流为目标又以出售为目标的票据，列报到以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，即“应收款项融资”。

（1）期末本公司已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑汇票	164,666,028.19
商业承兑汇票	
合　计	164,666,028.19

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,565,152,838.65	395,752,882.48
商业承兑汇票		81,461,946.48
合　计	**1,565,152,838.65**	**477,214,828.96**

说明：对于信用等级较高的银行承兑汇票的贴现或背书，由于信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险报酬已经转移，故终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	994,132,729.82	100.00	435,065.91	0.04	993,697,663.91
其中：					
银行承兑汇票	820,106,363.13	82.49			820,106,363.13
商业承兑汇票	174,026,366.69	17.51	435,065.91	0.25	173,591,300.78
合计	**994,132,729.82**	**100.00**	**435,065.91**	**0.04**	**993,697,663.91**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,330,135,662.59	100.00	457,155.80	0.03	1,329,678,506.79
其中：					
银行承兑汇票	1,147,773,347.69	86.29			1,147,773,347.69
商业承兑汇票	182,362,314.90	13.71	457,155.80	0.25	181,905,159.10
合计	**1,330,135,662.59**	**100.00**	**457,155.80**	**0.03**	**1,329,678,506.79**

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	457,155.80
本期计提	
本期收回或转回	22,089.89
本期核销	
2020.12.31	**435,065.91**

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,603,207,305.49	2,178,802,895.77
1 至 2 年	77,351,463.76	52,103,892.86
2 至 3 年	18,580,412.75	10,497,007.72
3 年以上	9,017,886.53	9,192,499.03
小计	**2,708,157,068.53**	**2,250,596,295.38**
减：坏账准备	46,419,489.00	34,493,557.80
合计	**2,661,737,579.53**	**2,216,102,737.58**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	34,579,420.09	1.28	22,477,120.75	65.00	12,102,299.34
其中：					
单项计提	34,579,420.09	1.28	22,477,120.75	65.00	12,102,299.34
按组合计提坏账准备	2,673,577,648.44	98.72	23,942,368.25	0.90	2,649,635,280.19
其中：					
应收汽车零部件客户	2,235,054,590.05	82.53	10,423,724.34	0.47	2,224,630,865.71
应收塑料管道系统客户	353,161,472.25	13.04	7,950,486.69	2.25	345,210,985.56
应收其他客户	85,361,586.14	3.15	5,568,157.22	6.52	79,793,428.92
合计	**2,708,157,068.53**	**100.00**	**46,419,489.00**	**1.71**	**2,661,737,579.53**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,250,596,295.38	100.00	34,493,557.80	1.53	2,216,102,737.58
其中：					
应收汽车零部件客户	1,815,410,823.84	80.66	9,860,763.68	0.54	1,805,550,060.16
应收塑料管道系统客户	359,799,813.80	15.99	15,378,273.26	4.27	344,421,540.54
应收其他客户	75,385,657.74	3.35	9,254,520.86	12.28	66,131,136.88
合计	**2,250,596,295.38**	**100.00**	**34,493,557.80**	**1.53**	**2,216,102,737.58**

按单项计提坏账准备：

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	7,553,571.37	4,540,451.75	60.11	正在进行破产重整
客户二	3,633,275.48	3,009,442.08	82.83	胜诉，强制执行阶段
客户三	2,638,493.25	1,615,285.57	61.22	胜诉，强制执行阶段
客户四	2,266,589.82	1,214,892.14	53.60	胜诉，强制执行阶段
客户五	2,262,588.34	1,783,598.39	78.83	胜诉，强制执行阶段
客户六	2,162,670.02	1,292,195.34	59.75	已起诉，法院调解阶段
客户七	1,899,607.10	1,328,965.13	69.96	涉诉，政府协调偿还
客户八	1,619,442.23	841,624.13	51.97	已起诉，法院调解阶段
客户九	1,250,043.84	671,273.54	53.70	公司资金紧张
客户十	1,236,916.69	912,844.52	73.80	胜诉，强制执行阶段
客户十一	1,174,190.11	942,287.56	80.25	胜诉，强制执行阶段
其他	6,882,031.84	4,324,260.60	62.83	胜诉，强制执行阶段
合计	**34,579,420.09**	**22,477,120.75**	**65.00**	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收汽车零部件客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,192,981,081.68	2,127,659.74	0.10
1 至 2 年	35,352,820.10	4,342,746.98	12.28
2 至 3 年	5,157,577.11	2,390,206.46	46.34
3 年以上	1,563,111.16	1,563,111.16	100.00
合计	**2,235,054,590.05**	**10,423,724.34**	**0.47**

（续）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,790,480,457.75	2,685,576.70	0.15
1 至 2 年	17,560,039.90	2,781,510.31	15.84
2 至 3 年	4,896,610.48	1,919,960.96	39.21
3 年以上	2,473,715.71	2,473,715.71	100.00
合计	**1,815,410,823.84**	**9,860,763.68**	**0.54**

组合计提项目：应收塑料管道系统客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	325,415,860.78	2,115,203.07	0.65
1 至 2 年	22,924,891.71	2,551,540.47	11.13
2 至 3 年	2,666,973.17	1,129,996.56	42.37
3 年以上	2,153,746.59	2,153,746.59	100.00
合计	**353,161,472.25**	**7,950,486.69**	**2.25**

（续）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	326,658,702.11	3,789,240.93	1.16
1 至 2 年	24,176,408.47	3,752,178.60	15.52
2 至 3 年	2,986,098.73	1,858,249.24	62.23
3 年以上	5,978,604.49	5,978,604.49	100.00
合计	**359,799,813.80**	**15,378,273.26**	**4.27**

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	77,430,514.94	2,522,110.70	3.26
1 至 2 年	4,058,897.21	938,011.12	23.11
2 至 3 年	3,418,873.22	1,654,734.63	48.40
3 年以上	453,300.77	453,300.77	100.00
合计	**85,361,586.14**	**5,568,157.22**	**6.52**

（续）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	61,663,735.91	3,428,516.33	5.56
1 至 2 年	10,367,444.49	3,657,634.42	35.28
2 至 3 年	2,614,298.51	1,428,191.28	54.63
3 年以上	740,178.83	740,178.83	100.00
合计	**75,385,657.74**	**9,254,520.86**	**12.28**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	34,493,557.80
首次执行新收入准则的调整金额	-1,507,663.58
2020.01.01	32,985,894.22
本期计提	13,720,257.19
本期转销	240,500.00
本期核销	46,162.41
2020.12.31	**46,419,489.00**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	46,162.41

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 613,012,673.69 元，占应收账款期末余额合计数 22.64%的比例，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,593,663.76 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款保理	出售	185,000,000.00	1,769,833.33

说明：期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 183,230,166.67 元，同时终止确认应收账款账面价值为 184,759,500.00 元，账面余额为 185,000,000.00 元，账龄为一年以内，已计提坏账 240,500.00 元。

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	1,270,802,618.01	
小 计	**1,270,802,618.01**	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,270,802,618.01	

说明：本公司及部分子公司根据管理票据的业务模式，对于既以收取现金流为目标又以出售为目标的票据，列报到以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	252,099,213.51	94.96	212,072,779.27	88.84
1 至 2 年	11,042,526.55	4.16	15,081,412.00	6.32
2 至 3 年	1,307,231.00	0.49	7,033,728.52	2.95
3 年以上	1,030,292.00	0.39	4,521,502.88	1.89
合 计	**265,479,263.06**	**100.00**	**238,709,422.67**	**100.00**

说明：账龄超过 1 年的重要预付账款金额 5,009,026.58 元，未及时结算的原因系合同尚未执行完毕。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 84,493,687.62 元，占预付款项期末余额合计数比例的 31.83%。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,517,962.68	36,120,668.59
合 计	**87,517,962.68**	**36,120,668.59**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	82,290,002.62	36,715,196.72
1 至 2 年	9,849,657.71	3,100,990.56
2 至 3 年	1,442,608.50	577,439.75
3 年以上	1,597,998.13	1,612,440.40
小 计	**95,180,266.96**	**42,006,067.43**
减：坏账准备	7,662,304.28	5,885,398.84
合 计	**87,517,962.68**	**36,120,668.59**

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	419,619.39	106,530.52	313,088.87	792,040.50	244,256.41	547,784.09
应收押金和保证金	30,917,205.65	4,519,443.19	26,397,762.46	25,146,970.37	3,382,501.37	21,764,469.00
应收退税款	295,911.20	207.14	295,704.06	5,298,506.36	52,985.06	5,245,521.30
应收其他款项	63,547,530.72	3,036,123.43	60,511,407.29	10,768,550.20	2,205,656.00	8,562,894.20
合 计	**95,180,266.96**	**7,662,304.28**	**87,517,962.68**	**42,006,067.43**	**5,885,398.84**	**36,120,668.59**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其中：				
河北太行创意产业园区开发有限公司	42,663,300.00	0.13	55,462.30	42,607,837.70
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收备用金	419,619.39	25.39	106,530.52	313,088.87
应收押金和保证金	30,757,205.65	14.17	4,359,443.19	26,397,762.46
应收退税款	295,911.20	0.07	207.14	295,704.06
应收其他款项	17,132,924.93	5.00	856,233.77	16,276,691.16
合 计	**91,268,961.17**	**5.88**	**5,377,876.92**	**85,891,084.25**

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收押金和保证金	160,000.00	100	160,000.00	
应收其他款项	3,751,305.79	56.63	2,124,427.36	1,626,878.43
合 计	**3,911,305.79**	**58.41**	**2,284,427.36**	**1,626,878.43**

期末，无处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收备用金	792,040.50	30.84	244,256.41	547,784.09
应收押金和保证金	25,146,970.37	13.45	3,382,501.37	21,764,469.00
应收退税款	5,298,506.36	1.00	52,985.06	5,245,521.30
应收其他款项	9,210,203.63	7.72	711,027.32	8,499,176.31
合计	**40,447,720.86**	**10.86**	**4,390,770.16**	**36,056,950.70**

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	1,558,346.57	95.91	1,494,628.68	63,717.89

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	4,390,770.16	1,494,628.68		5,885,398.84
2020 年 1 月 1 日余额在本期	4,048,576.42	1,836,822.42		5,885,398.84
--转入第二阶段	-342,193.74	342,193.74		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期计提	1,329,300.50	514,191.46		1,843,491.96
本期转回				
本期核销		66,586.52		66,586.52
其他减少				
2020 年 12 月 31 日余额	5,377,876.92	2,284,427.36		7,662,304.28

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	66,586.52

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
河北太行创意产业园区开发有限公司	资产处置款	42,663,300.00	1年以内	44.82	55,462.30
Schrotterlse	往来款	7,344,914.63	1 年以内、1-2年	7.72	873,531.27
东风小康汽车有限公司重庆分公司	保证金	3,322,500.00	1-2年	3.49	1,351,900.00
Borouge Pte Ltd Co.	其他	2,956,499.26	1年以内	3.11	147,824.96
gezahlte Kautionen Mex	保证金	2,320,362.27	1 年以内、1-2年	2.44	440,379.28
合　计		**58,607,576.16**		**61.58**	**2,869,097.81**

7、存货

（1）存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,990,997.31	17,430,335.95	439,560,661.36	524,520,908.98	11,271,384.46	513,249,524.52
在产品	320,412,140.99	7,873,313.01	312,538,827.98	279,781,809.14	9,331,916.70	270,449,892.44
库存商品	1,149,031,649.36	36,170,532.43	1,112,861,116.93	1,181,410,121.17	28,594,937.24	1,152,815,183.93
周转材料	440,231.69		440,231.69	1,571,312.97		1,571,312.97
合计	**1,926,875,019.35**	**61,474,181.39**	**1,865,400,837.96**	**1,987,284,152.26**	**49,198,238.40**	**1,938,085,913.86**

（2）存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,271,384.46	7,159,948.89		1,000,997.40		17,430,335.95
在产品	9,331,916.70	609,465.57		2,068,069.26		7,873,313.01
库存商品	28,594,937.24	17,442,552.41		9,866,957.22		36,170,532.43
周转材料						
合计	**49,198,238.40**	**25,211,966.87**		**12,936,023.88**		**61,474,181.39**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	市场价格回升、生产领用或销售
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	市场价格回升、生产领用或销售
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	市场价格回升或销售

8、合同资产

项 目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	122,463,705.89	135,576,107.20
减：合同资产减值准备	965,468.65	1,507,663.58
小计	**121,498,237.24**	**134,068,443.62**
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	**121,498,237.24**	**134,068,443.62**

（1）合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
产品销售-质保金	122,463,705.89	100.00	965,468.65	0.79	121,498,237.24
合计	**122,463,705.89**	**100.00**	**965,468.65**	**0.79**	**121,498,237.24**

（续）

类别	2020.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
产品销售-质保金	135,576,107.20	100.00	1,507,663.58	1.11	134,068,443.62
合计	**135,576,107.20**	**100.00**	**1,507,663.58**	**1.11**	**134,068,443.62**

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	0.00
首次执行新收入准则的调整金额	1,507,663.58
2020.01.01	1,507,663.58
本期计提	
本期收回或转回	542,194.93
本期核销	
其他	
2020.12.31 减值准备金额	**965,468.65**

9、其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税或预缴增值税	71,432,836.30	113,617,368.23
预缴所得税	7,751,483.05	4,933,905.68
预缴其他税费	766,294.88	581,432.20
待摊费用	16,209,265.21	15,082,658.08
合　计	**96,159,879.44**	**134,215,364.19**

10、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	153,797,031.25			12,990,321.70		378,624.51	28,000,000.00		139,165,977.46	
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	152,588,621.79			23,690,811.36		273,180.87	32,000,000.00		144,552,614.02	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	80,797,939.43			8,938,223.34			4,900,000.00		84,836,162.77	
合　计	**387,183,592.47**			**45,619,356.40**		**651,805.38**	**64,900,000.00**		**368,554,754.25**	

11、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	2,856,950.08	1,300,000.00

说明：上海焱晶燃烧设备检测有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益投资。

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	300,720,395.92	36,122,495.79	336,842,891.71
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	87,748,551.83	7,092,597.89	94,841,149.72
（1）转为自用	87,748,551.83	7,092,597.89	94,841,149.72
4.2020.12.31	212,971,844.09	29,029,897.90	242,001,741.99
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.12.31	127,074,831.04	6,323,621.07	133,398,452.11
2.本期增加金额	13,658,508.39	769,921.29	14,428,429.68
（1）计提或摊销	13,658,508.39	769,921.29	14,428,429.68
3.本期减少金额	50,714,387.47	1,217,070.92	51,931,458.39
（1）转为自用	50,714,387.47	1,217,070.92	51,931,458.39
4.2020.12.31	90,018,951.96	5,876,471.44	95,895,423.40
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	122,952,892.13	23,153,426.46	146,106,318.59
2.2019.12.31 账面价值	173,645,564.88	29,798,874.72	203,444,439.60

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海凌云瑞升厂房	3,695,865.15	办理中

13、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	3,387,855,722.16	2,969,090,219.03
固定资产清理		
合计	**3,387,855,722.16**	**2,969,090,219.03**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具及家具	合计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	1,391,030,234.16	3,390,213,758.89	43,054,315.33	107,258,111.41	163,903,358.77	5,095,459,778.56
2.本期增加金额	166,429,394.31	833,580,497.27	3,239,371.89	7,414,723.35	13,475,839.64	1,024,139,826.46
（1）购置	3,117,541.02	267,050,521.89	3,071,390.01	7,284,691.13	12,920,891.14	293,445,035.19
（2）在建工程转入	75,563,301.46	566,496,696.80		130,032.22	67,769.02	642,257,799.50
（3）投资性房地产转为自用	87,748,551.83					87,748,551.83
（4）其他增加		33,278.58	167,981.88		487,179.48	688,439.94
3.本期减少金额	109,487,159.11	144,484,064.80	3,910,530.63	2,352,304.63	1,551,564.04	261,785,623.21
（1）处置或报废	109,487,159.11	124,657,303.41	3,910,530.63	1,865,125.15	1,518,285.46	241,438,403.76
（2）固定资产转入在建工程		19,826,761.39				19,826,761.39
（3）其他减少				487,179.48	33,278.58	520,458.06
4.2020.12.31	1,447,972,469.36	4,079,310,191.36	42,383,156.59	112,320,530.13	175,827,634.37	5,857,813,981.81
二、累计折旧						
1.2019.12.31	484,302,635.99	1,470,088,585.06	32,204,545.67	72,576,380.31	65,366,324.66	2,124,538,471.69
2.本期增加金额	124,103,926.54	323,306,232.32	3,222,434.07	15,439,272.37	12,325,725.30	478,397,590.60
（1）计提	73,389,539.07	323,288,578.68	3,222,434.07	15,439,272.37	12,325,725.30	427,665,549.49
（2）投资处房地产转为自用	50,714,387.47					50,714,387.47
（3）其他增加		17,653.64				17,653.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具及家具	合计
3.本期减少金额	61,008,024.05	68,411,945.32	2,588,632.70	1,762,783.26	1,424,051.89	135,195,437.22
（1）处置或报废	61,008,024.05	66,076,047.88	2,588,632.70	1,762,783.26	1,406,398.25	132,841,886.14
（2）固定资产转入在建工程		2,335,897.44				2,335,897.44
（3）其他减少					17,653.64	17,653.64
4.2020.12.31	547,398,538.48	1,724,982,872.06	32,838,347.04	86,252,869.42	76,267,998.07	2,467,740,625.07
三、减值准备						
1.2019.12.31		39,720.24	194.40	17,716.85	1,773,456.35	1,831,087.84
2.本期增加金额		386,546.74				386,546.74
（1）计提		386,546.74				386,546.74
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2020.12.31		426,266.98	194.40	17,716.85	1,773,456.35	2,217,634.58
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	900,573,930.88	2,353,901,052.32	9,544,615.15	26,049,943.86	97,786,179.95	3,387,855,722.16
2.2019.12.31 账面价值	906,727,598.17	1,920,085,453.59	10,849,575.26	34,664,014.25	96,763,577.76	2,969,090,219.03

说明：期末固定资产担保情况详见本附注五、20、短期借款说明 2。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	77,303,634.54	18,760,106.74		58,543,527.80

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	8,215,275.22
运输设备	172,970.10
合计	**8,388,245.32**

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
凌云西南鱼嘴厂房	69,209,124.70	项目未终验
凌云工业园厂房	64,330,638.20	项目未终验
上海凌云科技厂房及辅房	58,908,596.53	办理中
沈阳凌云瓦达沙夫厂房	55,747,877.71	办理中
成都凌云厂房	33,895,112.87	办理中
阆丹凌云研发中心综合楼	16,378,164.63	办理中
上海瑞升厂房	6,752,791.76	办理中

14、在建工程

项　目	**2020.12.31**	**2019.12.31**
在建工程	443,139,615.61	653,908,895.50
工程物资		
合　计	**443,139,615.61**	**653,908,895.50**

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	**2020.12.31**			**2019.12.31**		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋类	40,571,971.17		40,571,971.17	89,075,878.69		89,075,878.69
设备类	402,567,644.44		402,567,644.44	564,833,016.81		564,833,016.81
合计	**443,139,615.61**		**443,139,615.61**	**653,908,895.50**		**653,908,895.50**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020.12.31
宝马**电池壳项目	10,989,782.99	139,828,695.87	1,565,005.81		149,253,473.05
凌云工业园	40,092,410.54	2,066,964.47	4,270,708.79		37,888,666.22
A&B 洗切中心设备	23,544,956.46	631,139.20			24,176,095.66
保时捷**电池壳项目	199,141,832.36	30,884,384.21	217,574,408.13		12,451,808.44
协同制造云平台信息化系统	9,935,489.41	68,214.52	467,699.42		9,536,004.51
**电池壳自动化生产线	7,380,530.98	338,728.51			7,719,259.49
**激光焊接站		3,175,221.24			3,175,221.24
研发中心综合楼项目	15,580,686.04	1,442,412.24	16,145,628.40		877,469.88
G08 自动化生产线	35,545,010.94	1,990,216.67	37,535,227.61		
沈阳瓦达沙夫二期厂房	14,741,197.86	139,033.58	14,880,231.44		
热成型产线	9,037,960.91	1,251,000.00	10,288,960.91		
9.49 自动装配进口线	10,493,315.77	2,685,425.54	13,178,741.31		
高档数控机床与基础制造装备课题研究	19,073,720.95	36,406,673.18	55,480,394.13		

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
宝马**电池壳项目	238,557,920.00	63.22	63.22	自筹资金
凌云工业园	100,000,000.00	115.42	95.00	自筹资金
A&B 洗切中心设备	66,290,623.91	96.55	96.55	自筹资金
保时捷**电池壳项目	298,275,873.00	77.12	77.12	自筹资金
协同制造云平台信息化系统	14,000,000.00	88.32	90.00	自筹资金
**电池壳自动化生产线	26,000,000.00	19.30	19.30	自筹资金
**激光焊接站	11,960,000.00	26.55	26.55	自筹资金
研发中心综合楼项目	19,785,900.00	86.04	96.00	自筹资金
G08 自动化生产线	45,000,000.00	83.41	100.00	自筹资金
沈阳瓦达沙夫二期厂房	20,000,000.00	74.40	100.00	自筹资金
热成型产线	12,510,000.00	99.34	100.00	自筹资金
9.49 自动装配进口线	12,708,000.00	103.70	100.00	自筹资金
高档数控机床与基础制造装备课题研究	50,577,600.00	109.69	100.00	自筹资金

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	碳排放权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	388,984,508.97	89,972,589.99	33,098,880.79	1,006.46	512,056,986.21
2.本期增加金额	7,092,597.89	20,784,429.67	218,156.00		28,095,183.56
（1）购置		20,784,429.67	218,156.00		21,002,585.67
（2）投资性房地产转自用	7,092,597.89				7,092,597.89
3.本期减少金额	33,068,582.98	2,246,244.13		1,006.46	35,315,833.57
（1）处置	33,068,582.98	2,246,244.13		1,006.46	35,315,833.57
（2）自用转投资性房地产					
4.2020.12.31	363,008,523.88	108,510,775.53	33,317,036.79		504,836,336.20
二、累计摊销					-
1.2019.12.31	79,177,077.98	47,355,943.81	18,253,162.65		144,786,184.44
2.本期增加金额	8,691,226.13	15,129,982.83	2,528,923.91		26,350,132.87
（1）计提	7,474,155.21	15,129,982.83	2,528,923.91		25,133,061.95
（2）投资性房地产转自用	1,217,070.92				1,217,070.92
3.本期减少金额	7,725,226.74	1,396,076.19			9,121,302.93
（1）处置	7,725,226.74	1,396,076.19			9,121,302.93
（2）自用转投资性房地产					
4. 2020.12.31	80,143,077.37	61,089,850.45	20,782,086.56		162,015,014.38
三、减值准备					
1.2019.12.31	993,096.75		1,009,272.85		2,002,369.60
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	993,096.75				993,096.75
（1）处置	993,096.75				993,096.75
4.2020.12.31			1,009,272.85		1,009,272.85
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	282,865,446.51	47,420,925.08	11,525,677.38		341,812,048.97
2.2019.12.31 账面价值	308,814,334.24	42,616,646.18	13,836,445.29	1,006.46	365,268,432.17

说明：期末抵押的无形资产详见本附注五、20、短期借款说明 2。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京京燃凌云燃气设备有限公司	14,940,650.45			14,940,650.45
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	17,428.39			17,428.39
北京世东凌云科技有限公司	2,745,904.02			2,745,904.02
合计	**17,703,982.86**			**17,703,982.86**

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度现金流量达到稳定状态，不考虑增长。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.92%（上期：16.23%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

17、长期待摊费用

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
工装模具	1,173,474,795.12	489,611,958.94	615,385,987.85	304,636.31	1,047,396,129.90
房屋租赁费	1,378,685.77	4,820,703.37	5,821,549.22		377,839.92
装修费用	33,884,299.93	14,973,857.12	15,864,519.90		32,993,637.15
电力增容费	467,027.02	1,862,385.31	337,854.93		1,991,557.40
货架及其他	21,176,965.03	32,018,922.77	16,009,373.62		37,186,514.18
合　计	**1,230,381,772.87**	**543,287,827.51**	**653,419,285.52**	**304,636.31**	**1,119,945,678.55**

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	75,107,191.15	12,308,156.11	54,988,386.13	9,623,836.79
内部交易未实现利润	148,059,268.78	23,813,665.22	105,015,451.93	17,009,529.24
可抵扣亏损	351,766,133.02	86,687,857.02	390,446,715.12	91,706,189.30
长期待摊费用			262,457.16	39,368.57
预提费用	372,502,346.62	59,398,330.30	231,462,390.37	38,145,140.75
递延收益	72,048,261.22	12,618,342.34	76,121,062.24	13,200,358.81
固定资产折旧	2,563,699.75	640,924.94	2,386,573.67	596,643.42
远期外汇合约公允价值变动	34,756.28	5,251.30	277,352.49	60,218.83
小计	**1,022,081,656.82**	**195,472,527.23**	**860,960,389.11**	**170,381,285.71**

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	35,026,618.94	6,193,744.04	41,795,660.43	7,349,820.87
其他权益工具投资的公允价值变动	1,556,950.08	233,542.51		
其他	2,440,824.33	366,123.65	953,651.80	143,047.77
小　计	**39,024,393.35**	**6,793,410.20**	**42,749,312.23**	**7,492,868.64**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	105,639,774.00	75,716,346.65
可抵扣亏损	1,169,298,119.25	747,078,221.21
合　计	**1,274,937,893.25**	**822,794,567.86**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年	14,565,696.58	14,565,696.58	
2024 年	132,375,587.74	75,271,492.35	
2025 年	116,466,707.19	55,845,651.85	
2026 年	44,002,491.95	44,002,491.95	
2027 年	32,180,837.17	32,180,837.17	
2028 年	76,662,862.05	76,662,862.05	
2029 年	186,359,026.68	240,377,592.26	
2030 年	160,136,937.13		
合计	**762,750,146.49**	**538,906,624.21**	

说明：

1、根据财政部、税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司及部分子公司享受上述税收优惠政策。

2、本公司之公司 Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.、Waldaschaff Automotive GmbH 经营地分别为印尼雅加达、德国瓦达沙夫，根据其所在国的相关政策，可抵扣亏损可无限期在以后年度应纳税所得额中弥补，上表未包含上述两家公司可抵扣亏损额，年末两家公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分别为 20,034,016.74 元（年初可抵扣亏损为 14,181,984.29 元）、386,513,956.02 元（年初可抵扣亏损为 193,989,612.71 元）。

19、其他非流动资产

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	276,242,033.46		276,242,033.46	288,499,001.24		288,499,001.24
固定资产未实现售后回租收益	5,449,771.35		5,449,771.35			
合　计	**281,691,804.81**		**281,691,804.81**	**288,499,001.24**		**288,499,001.24**

20、短期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款（说明1）	37,673,803.49	47,316,875.15
抵押借款（说明2）	5,505,965.97	14,800,000.00
保证借款（说明3）	989,910,193.18	536,941,000.00
信用借款	1,199,577,555.73	1,454,688,271.75
合　计	**2,232,667,518.37**	**2,053,746,146.90**

说明：

1、质押借款为期末已贴现未到期的商业承兑汇票和信用等级较低的银行承兑汇票，因贴现的商业承兑汇票和信用等级较低的银行承兑汇票相关的风险和报酬并未转移，所以未终止确认。

2、本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司 2020 年 03 月 16 日与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订银行授信协议（协议号 G16E201421）、最高额抵押合同（协议号 DG16E201421Z），将位于北京市怀柔区杨宋镇凤翔二园 11 号院的京怀国用（2015 出）第 00040 号、京房权证怀字第 032881 号、京房权证怀字第 032858 号工业房地产抵押给中国银行股份有限公司北京怀柔支行，截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值共计 9,107,072.76 元（其中：固定资产价值为 8,339,950.94 元，无形资产价值为 767,121.82 元），取得授信额度 30,000,000.00 元，已使用 5,500,000.00 元，尚有 24,500,000.00 元额度未使用。

3、根据本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010102 借款合同，和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010102 号保证合同，截至年末，成都凌云汽车零部件有限公司基于上述借款合同和保证合同，取得贷款 10,000,000.00 元。本公司为成都凌云汽车零部件有限公司提供担保，保证期间为 2021 年 4 月 15 日至 2023 年 4 月 15 日。

根据本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订的 19115850101 号借款合同，和本公司与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订的 BG16E1911581Z 号保证合同，中国银行股份有限公司北京怀柔支行向北京凌云东园科技有限公司提供 10,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，北京凌云东园科技有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议，取得贷款 10,000,000.00 元，本公司为北京凌云东园科技有限公司提供担保，保证期间为 2021 年 1 月 2 日至 2023 年 1 月 2 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与重庆农村商业银行有限公司签订的第

5001012020100526 号借款合同，本公司与重庆农村商业银行有限公司签订的第 5001012020352501 号保证合同，截至年末，凌云西南工业有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 30,000,000.00 元，本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 30 日至 2024 年 4 月 30 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与重庆农村商业银行有限公司签订的第 5001012020100525 号借款合同，本公司与重庆农村商业银行有限公司签订的第 5001012020352501 号保证合同，截至年末，凌云西南工业有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 40,000,000.00 元，本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 30 日至 2024 年 4 月 30 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字 010206 号借款合同，本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010206 号保证合同，截至年末，凌云西南工业有限公司基于上述借款合同和担保合同取得贷款 20,000,000.00 元，本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 6 月 19 日至 2023 年 6 月 19 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字 010043 号借款合同，本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010043 号保证合同，截至年末，凌云西南工业有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 3 月 4 日至 2023 年 3 月 4 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字 010015 号借款合同，本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010015 号保证合同，截至年末，凌云西南工业有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 1 月 17 日至 2023 年 1 月 17 日。

根据本公司之子公司凌云吉恩斯科技有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字 010303 号借款合同，本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010303 号保证合同，截至年末，凌云吉恩斯科技有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 60,000,000.00 元，本公司为凌云吉恩斯科技有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 15 日。

根据本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010103 号借款合同，本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010103 号保证合同，截至年末，柳州凌云汽车零部件有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，本公司为柳州凌云汽车零部件有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 16 日。

根据本公司之子公司长春亚大汽车零件制造有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010105 借款合同，和四川亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010105 号担保合同，截至年末，长春亚大汽车零件制造有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，四川亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 17 日至 2023 年 4 月 17 日。

根据本公司之子公司长春亚大汽车零件制造有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010117 借款合同，和深圳亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010117 号担保合同，截至年末，长春亚大汽车零件制造有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，深圳亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 26 日至 2023 年 4 月 26 日。

根据本公司之子公司长春亚大汽车零件制造有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010278 借款合同，和四川亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010278 号担保合同，截至年末，长春亚大汽车零件制造有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，四川亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 8 月 21 日至 2023 年 8 月 21 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2019 借字第 074（04）号借款合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 保字第 074 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大汽车塑料制品有限公司提供 230,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议取得贷款 20,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 4 月 15 日至 2023 年 4 月 15 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2019 借字第 074（02）号借款合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 保字第 074 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大汽车塑料制品有限公司提供 230,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议取得贷款 25,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 2 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2019 借字第 074（03）号借款合同、河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 保字第 074 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大汽车塑料制品有限公司提供 230,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议，取得贷款 25,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供担保，保证期间为 2021 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 2 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010316 号借款合同，上海亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010316 号保证合同，截至年末，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同和保证合同，取得贷款 20,000,000.00 元，上海亚大塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期限为 2021 年 9 月 25 日至 2023 年 9 月 25 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010344 号借款合同，深圳亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010344 号保证合同，截至年末，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述上述借款合同和保证合同，取得贷款 30,000,000.00 元，深圳亚大塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期限为 2021 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 26 日。

根据本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010276 号借款合同，上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010276 号保证合同，截至年末，亚大塑料制品有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，上海亚大汽车塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 8 月 21 日至 2023 年 8 月 21 日。

根据本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010291 号借款合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010291 号保证合同，截至年末，亚大塑料制品有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 9 月 3 日至 2023 年 9 月 3 日。

根据本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2020 借字第 056（02）号借款合同，上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2020 授字第 056 号《授信额度协议》，担保人亚大塑料制品有限公司与贷款人上海亚大塑料签订的编号为 2020 年保字 056 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大塑料制品有限公司提供 80,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，上海亚大塑料制品有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议，取得贷款 20,000,000.00 元，亚大塑料制品有限公司为上海亚大塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 28 日。

根据本公司之子公司深圳亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳分行福永支行签订的 2020 圳中银永司借字第 030 号借款合同，深圳亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳分行福永支行签订的 2020 圳中银永额协字第 000020 号《授信额度协议》，以及担保人河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳分行福永支行签订的 2020 圳中银永保额字第 000020 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司深圳分行福永支行向深圳亚大塑料制品有限公司提供 20,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，深圳亚大塑料制品有限公司基于上述借款合同、保证合同和授信协议取得贷款 10,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为深圳亚大塑料贷款提供担保，保证期间为 2021 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 25 日。

根据本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010119 号借款合同，上海亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010119 号保证合同，截至年末，河北亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 35,000,000.00 元，上海亚大塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 04 月 28 日至 2023 年 04 月 28 日。

根据本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的

2020 信字第 010204 号借款合同，上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010204 号保证合同，截至年末，河北亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款合同和保证合同取得贷款 15,000,000.00 元，上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司贷款提供保证，保证期间为 2021 年 06 月 19 日至 2023 年 06 月 19 日。

根据本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2018-004-002 担保契据，由中兵国际（香港）有限公司为本公司出具 22,000,000.00 欧元的担保契据，Waldaschaff Automotive GmbH 取得贷款 22,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 176,550,000.00 元，本公司为 Waldaschaff Automotive GmbH 贷款提供保证，保证期间为 2020 年 05 月 02 日至 2021 年 04 月 29 日。

本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2020-014 担保契据，由中兵国际（香港）有限公司为本公司出具 15,000,000.00 欧元的担保契据，Waldaschaff Automotive GmbH 取得贷款 15,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 120,375,000.00 元，本公司为 Waldaschaff Automotive GmbH 贷款提供保证，保证期间为 2020 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 日。

本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2020-担保契据，由中兵国际（香港）有限公司为本公司出具 10,000,000.00 欧元的担保契据，Waldaschaff Automotive GmbH 取得贷款 10,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 80,250,000.00 元，本公司为 Waldaschaff Automotive GmbH 贷款提供保证，保证期间为 2020 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 24 日。

本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2020-022 担保契据，由中兵国际（香港）有限公司为本公司出具 15,000,000.00 欧元的担保契据，Waldaschaff Automotive GmbH 取得贷款 15,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 120,375,000.00 元，本公司为 Waldaschaff Automotive GmbH 贷款提供保证，保证期间为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 9 日。

21、交易性金融负债

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	277,352.49		242,596.22	34,756.27

说明：本公司交易性金融负债为远期外汇合约。

22、应付票据

种　类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	45,835,481.86	97,389,143.57
银行承兑汇票	617,277,805.91	626,058,845.76
合　计	**663,113,287.77**	**723,447,989.33**

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	2,641,285,932.17	1,845,306,777.64
服务费	65,943,545.16	15,572,873.34
工程款	131,543,338.59	48,255,912.55
劳务款	81,048,642.50	63,900,063.84
设备款	198,091,127.09	259,340,486.09
其他	151,216,284.05	137,164,290.59
合　计	**3,269,128,869.56**	**2,369,540,404.05**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
应付设备款	26,466,015.37	未到结算期
应付材料款	21,207,554.53	未到结算期
应付工程款	3,167,440.27	未到结算期
合　计	**50,841,010.17**	

24、预收款项

项　目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	——	20,855,466.89
预收模具款	——	79,940,043.91
其他	——	3,401,531.67
合　计	——	**104,197,042.47**

25、合同负债

项　目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	55,981,859.19	29,552,169.13	——
预收模具款	55,992,423.62	79,940,043.91	——
其他	232,403.43	3,401,531.67	——
合　计	**112,206,686.24**	**112,893,744.71**	——

26、应付职工薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	217,651,999.08	1,528,229,196.73	1,471,754,950.00	274,126,245.81
离职后福利-设定提存计划	1,387,782.21	77,262,320.95	75,871,576.22	2,778,526.94
辞退福利	3,531,042.90	4,125,822.83	4,601,082.16	3,055,783.57
一年内到期的其他福利				
合　计	**222,570,824.19**	**1,609,617,340.51**	**1,552,227,608.38**	**279,960,556.32**

（1） 短期薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	173,391,652.86	1,253,211,344.52	1,199,837,261.42	226,765,735.96
职工福利费	4,213,737.42	105,797,670.19	105,169,472.73	4,841,934.88
社会保险费	938,146.40	78,217,706.39	78,063,661.84	1,092,190.95
其中：1. 医疗保险费	771,174.14	67,812,116.47	67,821,161.06	762,129.55
2. 工伤保险费	79,673.10	7,275,959.60	7,097,570.49	258,062.21
3. 生育保险费	87,299.16	3,129,630.32	3,144,930.29	71,999.19
住房公积金	613,424.00	63,187,839.25	63,091,275.25	709,988.00
工会经费和职工教育经费	38,495,038.40	27,406,111.83	25,184,754.21	40,716,396.02
其他短期薪酬		408,524.55	408,524.55	
合　计	**217,651,999.08**	**1,528,229,196.73**	**1,471,754,950.00**	**274,126,245.81**

（2） 设定提存计划

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,090,976.55	59,933,560.77	60,552,793.00	471,744.32
2. 失业保险费	159,895.56	5,420,660.97	5,439,821.33	140,735.20
3. 企业年金缴费	136,910.10	11,842,960.88	9,813,823.56	2,166,047.42
4. 其他		65,138.33	65,138.33	
合　计	**1,387,782.21**	**77,262,320.95**	**75,871,576.22**	**2,778,526.94**

27、应交税费

税　项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	71,019,735.83	49,847,238.70
增值税	40,693,220.38	26,091,710.51
个人所得税	10,185,270.02	8,127,706.63
土地增值税	4,213,200.17	
房产税	985,940.72	1,475,775.77
城市维护建设税	2,031,606.33	1,430,079.23
教育费附加	1,705,122.74	1,146,138.27
土地使用税	376,908.66	444,803.91
印花税	835,906.31	439,706.95
环境保护税	2,090.07	841.17
其他	1,710,420.16	384,482.34
合　计	**133,759,421.39**	**89,388,483.48**

28、其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		7,966,666.72
应付股利	504,832.20	1,174,290.00
其他应付款	159,682,497.45	202,834,928.84
合　计	**160,187,329.65**	**211,975,885.56**

（1）应付利息

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期借款利息		
中期票据利息		7,966,666.72
合　计		**7,966,666.72**

（2）应付股利

项　目	2020.12.31	2019.12.31
限制性股票股利	504,832.20	1,174,290.00

（3） 其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
代收代付款	108,345,228.87	112,766,985.27
限制性股票回购款	12,999,046.14	30,501,202.32
个人保险及公积金	2,793,985.90	2,994,139.29
保证金	2,454,928.63	12,762,771.43
工程款	1,523,978.31	11,634,751.38
党建工作经费	16,198,156.61	16,120,100.88
其他	15,367,172.99	16,054,978.27
合计	**159,682,497.45**	**202,834,928.84**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	金额	未偿还或未结转的原因
中兵融资租赁有限责任公司	2,457,623.76	合同未到期

29、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	334,223,595.00	257,911,500.00
一年内到期的应付债券	507,966,666.76	
一年内到期的长期应付款	89,169,756.87	65,191,473.53
合　计	**931,360,018.63**	**323,102,973.53**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	334,223,595.00	257,911,500.00

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	100.00	2018/9/4	3 年	500,000,000.00

（续）

债券名称	2019.12.31	2020.12.31
中期票据		507,966,666.76

（3）一年内到期的长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	85,169,756.87	63,691,473.53
科技专项补助款	4,000,000.00	1,500,000.00
合　计	**89,169,756.87**	**65,191,473.53**

30、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	3,080,270.30	
预提售后服务费及商标使用费	28,204,402.46	30,486,952.27
预提折扣和折让	177,446,650.13	64,644,513.47
预提运费及仓储费	36,639,112.88	30,337,206.74
预提加工费	57,078,324.62	32,875,030.27
预提模具费	963,450.00	10,994,395.36
预提供暖费	3,301,361.32	4,769,816.29
预提水电费	13,765,000.54	11,330,327.10
预提劳务费及中介机构费	11,930,666.28	11,035,993.99
预提借款利息	2,123,020.02	9,709,573.91
预提保理手续费	0.00	1,088,000.00
预提租赁费	2,772,227.48	5,303,682.34
其他	21,887,144.10	9,526,317.92
合计	**359,191,630.13**	**222,101,809.66**

31、长期借款

项　目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款	635,864,486.25	1.20-3.00	758,795,730.00	1.20-4.10
信用借款	500,542,361.11	3.55		
小　计	**1,136,406,847.36**		**758,795,730.00**	
减：一年内到期的长期借款	334,223,595.00		257,911,500.00	
合　计	**802,183,252.36**		**500,884,230.00**	

说明：1、Waldaschaff Automotive GmbH 保证借款情况如下表：

担保方	贷款银行	担保额度（欧元）	借款金额（欧元）	借款金额（人民币）	担保起始日	担保到期日
本公司	中国建设银行法兰克福分行	21,500,000.00	20,000,000.00	160,500,000.00	2019/4/28	2022/4/27
本公司	中国建设银行法兰克福分行	10,000,000.00	9,500,000.00	76,237,500.00	2018/6/8	2021/4/13
本公司	中国工商银行法兰克福分行	10,150,000.00	10,000,000.00	80,250,000.00	2018/2/13	2021/2/6
本公司	中国工商银行法兰克福分行	9,700,000.00	9,500,000.00	76,237,500.00	2020/6/23	2023/6/23
本公司	交通银行法兰克福分行	30,650,000.00	30,000,000.00	240,750,000.00	2018/08/03	2021/04/30
合计		**82,000,000.00**	**79,000,000.00**	**633,975,000.00**		

2、根据本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010126 号借款合同，截至年末，本公司基于上述借款合同，取得贷款 500,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 29 日，借入资金用于补充营运资金。

32、应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31
中期票据		500,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	100.00	2018/9/4	3 年	500,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
中期票据	500,000,000.00		7,966,666.76			507,966,666.76
小计	**500,000,000.00**		**7,966,666.76**			**507,966,666.76**
减：一年内到期的应付债券	0.00		7,966,666.76			507,966,666.76
合计	**500,000,000.00**		**0.00**			**0.00**

33、长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	105,489,953.52	201,203,544.34
专项应付款	3,443,195.63	9,259,593.13
合　计	**108,933,149.15**	**210,463,137.47**

（1）长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
招银金融租赁公司设备租赁（说明 1）	106,444,224.35	133,748,867.48
中兵融资租赁有限责任公司（说明 2）	74,576,141.86	105,472,932.14
中国兵器工业集团有限公司（说明 3）	11,500,000.00	11,500,000.00
IKB Leasing、GE Capital 和 Merca Leasing 设备租赁（说明 4）	816,850.30	3,598,053.99
保定天银汽车管路有限公司（说明 5）	664,678.53	933,787.03
WAG 消防车应付款项（说明 6）	657,815.35	835,719.23
盐城成大实业总公司		10,305,658.00
小计	**194,659,710.39**	**266,395,017.87**
减：一年内到期长期应付款	89,169,756.87	65,191,473.53
合　计	**105,489,953.52**	**201,203,544.34**

说明：

1、本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，金额为 20,000,000.00 欧元，租赁标的物为生产制造相关的设备，截至年末，应付融资租赁款余额为 13,264,077.80 欧元，折合人民币 106,444,224.35 元，其中一年内到期部分 3,981,599.44 欧元，折合人民币 31,952,335.51 元。

2、本公司之子公司凌云吉恩斯与中兵融资租赁有限责任公司 2018 年签订融资租赁合同，金额 57,983,760.00 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及与生产制造相关的设备模具；2019 年签订融资租赁合同，金额 40,979,089.65 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及与生产制造相关的设备模具。截至年末，应付融资租赁款余额为 29,836,208.65 元，一年内到期金额 22,266,233.07 元。

本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额为 11,,676,918.72 元，租赁标的物为 NCS NF 激光焊管辊压工装、DY 后保辊压工装、BX11 辊压工装、激光切割夹具、端拾器、DY 门槛焊接生产线及点焊设备焊接工作站，截至年末，应付融资租赁款余额为 3,314,624.28 元，其中一年内到期部分 3,314,624.28 元。

本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额为 11,306,411.36 元，租赁标的物涉及油压机、压力机、机器人连线自动化集成系统，截至年末，应付融资租赁款余额为 2,257,197.25 元，其中一年内到期部分 2,257,197.25 元。

本公司之子公司凌云西南与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额为

56,301,937.53 元，租赁标的物为 F507 中期改款后悬架项目工装、S106 项目检具、F507 车型模具、F507 前副车架车型模具，截至年末，应付融资租赁款余额为 14,075,484.36 元，一年内到期部分 14,075,484.36 元。

本公司之子公司凌云西南与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额为 32,313,645.82 元，租赁标的物为冲剪压和辊压拉弯类设备。截至年末，应付融资租赁款 25,092,627.32 元，一年内到期部分 10,000,000.00 元。

3、本公司之研发分公司根据中国兵器工业集团有限公司兵科安字[2018]153 号文件《关于下达 2018 年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展新能源电池壳产品开发及首条全自动总成生产线研制，研制周期为 2018 年 1 月至 2020 年 6 月，总经费 78,000,000.00 元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费 7,500,000.00 元。截至年末，剩余中国兵器工业集团有限公司支持经费 7,500,000.00 元，其中一年内到期部分 4,000,000.00 元。

中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2019]108 号《关于下达 2019 年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展超高强钢“日”字型辊压成形技术和产品研发应用，研制周期为 2019 年 11 月至 2021 年 11 月，总经费 21,000,000.00 元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费 5,000,000.00 元，已还款金额为 2,500,000.00 元。截至年末，剩余中国兵器工业集团有限公司支持经费 2,500,000.00 元。

中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2020]117 号《关于下达 2020 年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展超高强钢“日”字型辊压成形技术和产品研发应用，研制周期为 2020 年 8 月至 2021 年 12 月，总经费 7,030,000.00 元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费 3,000,000.00 元，还款金额为 1,500,000.00 元。截至年末，中国兵器工业集团有限公司支持经费 1,500,000.00 元。

4、本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 与 IKBLeasing、GECapital 和 MercaLeasing 签订融资租赁合同，金额为 1,958,200.00 欧元，租赁标的物为生产制造相关的设备，截至年末，应付融资租赁款余额为 101,788.20 欧元，折合人民币 816,850.30 元，其中一年内到期部分 101,788.20 欧元，折合人民币 816,850.30 元。

5、本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司与保定天银汽车管路有限公司签订融资租赁合同，金额为不含税 1,981,140.00 元，租赁标的物 2 台弯管机，2 台管端镦锥倒一体机，截至年末，应付融资租赁款余额为 664,678.53 元，其中一年内到期部分 280,475.90 元。

6、本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 签订分期付款购买消防车合同，合同金额（不含税）210,084.40 欧元，已支付 128,113.64 欧元。截至年末，剩余 81,970.76 欧元，折合人民币 657,815.35 元，其中一年内到期部分 25,739.09 欧元，折合人民币 206,556.20 元。

（2）专项应付款

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
三供一业专项资金	9,259,593.13	28,819.39	5,845,216.89	3,443,195.63	河北省国防科技工业局拨付三供一业专项资金

说明：原河北第五机械厂属于中央下放破产企业，其职工家属区“三供一业”分离移交

维修改造项目包含供水和物业两项内容，由财政部根据《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发[2016]19 号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发[2016]45 号）、财政部关于印发《中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法》的通知（财资〔2016〕31 号）文件规定，拨付的原河北第五机械厂职工家属区“三供一业”供水和物业分离移交维修改造专项资金款。

34、长期应付职工薪酬

项　目	2020.12.31	2019.12.31
设定受益计划净负债		
辞退福利		
其他长期福利	3,012,084.08	1,600,002.76
小　计	**3,012,084.08**	**1,600,002.76**
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合　计	**3,012,084.08**	**1,600,002.76**

35、预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	3,000,508.10		原材料价格上升导致成本高于售价

36、递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	130,740,637.94	16,625,400.00	31,477,181.06	115,888,856.88

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

37、股本

项　目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	548,480,723.00			218,668,678.00	-1,809,027.00	216,859,651.00	765,340,374.00

说明：

1、2020年3月16日，本公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对已离职或职务变更的6名激励对象持有的466,986股限制性股票进行回购注销。2020年4月24日，公司第七届董事会第九次会议，审议通过《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》，因2019年度业绩考核未达标，同意对69名激励对象持有的1,342,041股限制性股票进行回购注销，其中：2017年股权激励计划授予的1,039,200股限制性股票回购价格为10.02元/股；

2019年配股新增的302,841股限制性股票回购价格为8.54元/股。

2、2020 年 4 月 24 日，本公司第七届董事会第九次会议审议通过《2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，本公司以发行股权登记日（2020/7/15）总股本 546,671,696 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计转增 218,668,678 股，本次转增后总股本为 765,340,374 股。

38、资本公积

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,477,273,014.57		234,386,983.18	2,242,886,031.39
其他资本公积	16,114,926.14	651,805.38	13,945,822.31	2,820,909.21
合　计	**2,493,387,940.71**	**651,805.38**	**248,332,805.49**	**2,245,706,940.60**

说明：

1、本年资本公积转增资本，减少资本公积-股本溢价 218,668,678.00 元，详见附注五、37 说明 2。

2、股本溢价本期减少额系第二期授予的限制性股票未达到解锁条件回购注销股份冲减股本溢价 15,718,305.18 元，详见附注五、37 股本说明 1。

3、其他资本公积本期增加系联营企业其他权益变动增加导致。

4、其他资本公积本期减少系本年预计无法实现的限制性股票解锁条件冲减影响的股权激励费用的金额。

39、库存股

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
限制性股票	30,509,782.32		17,510,736.18	12,999,046.14

说明：库存股减少为第二期授予的限制性股票未达到解锁条件回购注销股份确认金额详见附注五、37 股本说明 1。

40、其他综合收益

项　目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响计入损益/权益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		1,556,950.08		233,542.51	1,323,407.57		1,323,407.57
1.其他权益工具投资公允价值变动		1,556,950.08		233,542.51	1,323,407.57		1,323,407.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,859,014.84	22,378,215.05			22,563,063.09	-184,848.04	3,704,048.25
1.外币财务报表折算差额	-18,859,014.84	22,378,215.05			22,563,063.09	-184,848.04	3,704,048.25
其他综合收益合计	**-18,859,014.84**	**23,935,165.13**		**233,542.51**	**23,886,470.66**	**-184,848.04**	**5,027,455.82**

41、专项储备

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	90,186,508.77	42,534,122.37	52,391,391.60	80,329,239.54

42、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	109,756,811.44			109,756,811.44

43、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	1,422,991,703.98	1,602,961,136.54
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	1,422,991,703.98	1,602,961,136.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,973,590.71	-69,838,325.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		110,131,106.80
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,523,965,294.69	1,422,991,703.98

44、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,077,916,596.17	10,894,764,996.63	11,351,236,293.92	9,428,600,770.43
其他业务	461,820,989.83	393,603,304.48	428,019,598.22	386,049,992.96
合　计	**13,539,737,586.00**	**11,288,368,301.11**	**11,779,255,892.14**	**9,814,650,763.39**

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车金属及塑料零部件	11,331,290,356.07	9,555,878,842.87	9,564,431,040.66	8,057,634,223.87
塑料管道系统	1,592,009,276.99	1,217,286,900.80	1,628,353,642.65	1,248,860,841.33
其他	154,616,963.11	121,599,252.96	158,451,610.61	122,105,705.23
合计	**13,077,916,596.17**	**10,894,764,996.63**	**11,351,236,293.92**	**9,428,600,770.43**

45、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,266,867.53	18,357,634.62
房产税	15,661,427.47	16,124,765.68
教育费附加	16,857,121.12	14,528,993.32
土地使用税	6,877,613.19	7,844,133.63
印花税	8,270,021.74	7,574,379.33
资源税	117,140.60	341,784.90
车船税	117,858.35	109,241.45
环境保护税	178,752.09	55,674.68
其他税费	2,021,429.47	-1,729,754.98
合　计	**71,368,231.56**	**63,206,852.63**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运输费、仓储费及租赁费	269,190,782.81	275,506,353.84
职工薪酬	117,225,993.03	103,625,951.10
售后服务费	84,015,378.05	51,096,263.32
交际应酬费	22,523,032.85	22,137,023.78
差旅费及车辆使用费	12,682,927.00	18,516,976.70
物料消耗	6,619,912.37	6,889,493.81
装卸费	4,501,588.80	4,739,726.96
办公费	4,734,788.35	3,800,419.62
海关代理费	3,060,385.41	3,364,728.39
广告费、展览费	1,762,077.22	2,220,430.11
修理费	1,638,284.82	1,937,969.44
折旧费及摊销	1,907,796.68	1,920,158.21
安全生产费	1,562,856.73	1,605,252.86
产品责任险	923,360.87	971,550.95
委托代销手续费	871,330.10	887,549.49
水电费	271,412.94	472,313.48
劳动保护费	382,304.54	341,941.35
会务费	373,717.96	317,353.27
其他	3,548,749.97	2,483,443.34
合　计	**537,796,680.50**	**502,834,900.02**

47、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	349,368,686.16	369,741,736.46
中介、咨询认证费	52,576,928.40	57,061,430.20
差旅费及车辆使用费	15,349,924.88	28,852,740.41
折旧费	33,796,756.93	27,469,775.04
办公费	23,775,385.80	25,820,896.99
无形资产摊销	17,318,891.63	17,111,350.89
修理费	12,318,483.14	15,901,495.41
交际应酬费	11,480,823.57	15,339,731.88
租赁费	19,562,429.07	12,102,792.15
安全生产费	6,520,500.12	10,338,265.05
党建工作经费	141,555.14	7,955,961.17
环境维护费	5,156,405.87	5,735,481.03
财产保险费	7,961,174.36	5,505,894.47
水电及供暖费	5,058,216.12	4,656,672.25
商标及专有技术使用费	1,659,986.68	4,611,091.70
残疾人保障金	4,400,231.88	2,637,192.11
长期待摊费用摊销	2,691,678.58	2,429,092.35
劳动保护费	3,357,680.30	1,826,765.75
会务费	584,043.53	500,551.71
开办费	2,178.22	369,249.56
董事会费及津贴	24,610.04	310,947.67
股权激励费	-13,945,822.31	-7,208,497.69
安保费	7,357,574.16	5,386,734.03
其他	26,046,966.61	20,545,570.97
合　计	**592,565,288.88**	**635,002,921.56**

48、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	202,396,387.05	182,227,193.76
原材料	141,198,998.13	165,239,725.35
试验费用	65,624,869.44	37,520,041.90
折旧及摊销	32,056,817.09	36,664,561.43
外部加工	10,732,428.45	4,513,857.16
燃动费	6,211,046.69	3,001,148.58
设计费	9,124,081.71	15,267,295.17
其他	40,633,444.23	18,722,940.70
合　计	**507,978,072.79**	**463,156,764.05**

49、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,577,897.44	143,996,162.84
利息收入	13,923,567.06	13,167,008.54
承兑汇票贴息	5,022,814.42	7,946,797.93
汇兑损益	9,281,410.77	2,237,779.87
未确认融资费用	5,748,284.89	6,977,249.52
现金折扣		76,423.83
手续费及其他	8,291,050.69	10,640,621.02
合　计	**144,997,891.15**	**158,708,026.47**

50、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	74,534,836.57	41,759,913.20	与资产、收益相关
其他	897,295.71	228,222.85	
合　计	**75,432,132.28**	**41,988,136.05**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

51、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,741,486.29	18,224,543.08
其他权益工具投资的股利收入	600,000.00	200,000.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-1,720,264.14	-288,431.29
合　计	**40,621,222.15**	**18,136,111.79**

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-34,756.27	-277,352.49

53、信用减值损失（损失以"—"号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,089.89	-457,155.80
应收账款坏账损失	-13,498,460.29	8,888,412.86
其他应收款坏账损失	-1,809,289.40	-3,443,397.72
合　计	**-15,285,659.80**	**4,987,859.34**

54、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-25,211,966.87	-28,206,312.70
长期待摊费用减值损失	-304,636.31	-6,501,911.63
固定资产减值损失	-386,546.74	
合同资产减值损失	542,194.93	
合　计	**-25,360,954.99**	**-34,708,224.33**

55、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	25,237,362.45	3,305,078.15
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	5,545,340.51	3,929,761.58
合　计	**30,782,702.96**	**7,234,839.73**

56、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得	230,000.00	172,292.00	230,000.00
违约赔偿及罚没收入	2,476,979.25	3,785,426.45	2,476,979.25
无法支付的应付款项	2,100,997.15	4,154,576.83	2,100,997.15
非流动资产毁损报废收益	394,870.35	28,101.47	394,870.35
其他	1,127,271.49	3,702,081.94	1,127,271.49
合　计	**6,330,118.24**	**11,842,478.69**	**6,330,118.24**

57、营业外支出

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
捐赠支出	494,405.07	340,200.00	494,405.07
非流动资产毁损报废损失	947,723.27	1,494,368.83	947,723.27
赔偿金、违约金及罚款支出	3,063,252.05	384,547.71	3,063,252.05
无法收回的预付账款	2,294,910.85		2,294,910.85
其他	1,061,006.13	585,190.71	1,061,006.13
合　计	**7,861,297.37**	**2,804,307.25**	**7,861,297.37**

58、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	133,377,125.21	102,648,204.53
递延所得税费用	-26,024,242.47	-70,846,870.37
合　计	**107,352,882.74**	**31,801,334.16**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	501,286,627.21	188,095,205.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	75,192,994.08	28,214,280.83
某些子公司适用不同税率的影响	-9,034,781.07	-18,800,423.20
对以前期间当期所得税的调整	-23,985,662.36	-12,071,737.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,926,227.34	-2,733,681.47
无须纳税的收入（以"-"填列）	-412,813.34	-30,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	5,420,679.73	10,072,554.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-430,209.93	1,422,147.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列）	-767,042.60	-6,175,608.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	88,312,922.90	47,780,779.08
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-20,016,977.33	-15,876,976.76
其他		
所得税费用	**107,352,882.74**	**31,801,334.16**

59、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	94,377,855.18	27,633,988.77
政府奖励款、拨款等	46,010,136.19	64,418,734.78
收回备用金借款	201,950.25	1,868,832.51
利息收入	13,923,567.06	13,167,008.54
代收职工款项	3,546,974.67	5,097,148.71
收回保证金及押金	18,770,224.22	
保险赔款、违约金及罚款	1,387,582.00	3,053,490.30
增量留抵退税	6,424,727.23	1,328,615.17
其他	11,448,976.52	6,644,298.37
合计	**196,091,993.32**	**123,212,117.15**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	75,959,890.03	75,216,838.73
保证金存款	21,409,326.02	8,836,365.23
手续费	11,581,737.71	10,640,621.02
备用金	186,358.02	1,338,761.74
偿还保理款	110,000,000.00	113,244,805.28
付现费用	314,209,602.46	421,853,120.81
其他		1,309,938.42
合计	**533,346,914.24**	**632,440,451.23**

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产损失	1,570,548.91	219,367.32

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	61,003,651.99	107,704,969.00
融资租赁	30,000,000.00	195,489,089.65
信用证、保函保证金	2,548,194.89	2,391,985.32
其他	1,500,000.00	2,500,000.00
合计	**95,051,846.88**	**308,086,043.97**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	79,918,150.98	61,324,122.51
融资租赁费	105,003,712.04	85,552,093.59
回购限制性股票	17,510,736.18	21,095,472.34
配股费用		1,621,800.70
其他	1,752,993.50	2,000,000.00
合计	**204,185,592.70**	**171,593,489.14**

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	393,933,744.47	156,293,871.39
加：资产减值损失	25,360,954.99	34,708,224.33
信用减值损失	15,285,659.80	-4,987,859.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	442,093,979.17	377,287,694.53
无形资产摊销	25,133,061.95	22,043,757.98
长期待摊费用摊销	653,419,285.52	499,432,034.19
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）	-30,782,702.96	-7,234,839.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	552,852.92	1,466,267.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	34,756.27	277,352.49
财务费用（收益以“－”号填列）	141,348,996.75	148,666,529.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,621,222.15	-18,136,111.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,091,241.52	-70,405,214.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-699,458.44	-1,059,060.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	60,409,132.91	-138,571,429.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,556,809,968.92	-17,102,556.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	558,186,934.34	-795,048,025.83
其他	-2,544,692.66	26,672,373.01
经营活动产生的现金流量净额	**659,210,072.44**	**214,303,007.86**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,168,456,399.16	1,862,154,324.36
减：现金的期初余额	1,862,154,324.36	1,919,528,357.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	306,302,074.80	-57,374,033.07

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,168,456,399.16	1,862,154,324.36
其中：库存现金	70,085.58	86,737.98
可随时用于支付的银行存款	2,168,386,313.58	1,862,067,586.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,168,456,399.16	1,862,154,324.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

61、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	172,847,293.62	详见附注五、1、货币资金
应收票据	164,666,028.19	详见附注五、2、应收票据
固定资产	8,339,950.94	详见附注五、20、短期借款说明 2
无形资产	767,121.82	详见附注五、20、短期借款说明 2
合　计	**346,620,394.57**	

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			
其中：美元	7,860,909.75	6.5249	51,291,649.96
欧元	32,920,710.97	8.0250	264,188,705.55
墨西哥比索	13,537,709.52	0.328678	4,449,546.15
印尼卢比	1,381,244,887.96	0.000464	640,897.63
应收账款			
其中：美元	4,232,492.06	6.5249	27,616,587.41
欧元	35,401,382.54	8.0250	284,096,094.75
墨西哥比索	13,753,301.03	0.328678	4,520,406.32
印尼卢比	3,206,522,619.00	0.000464	1,487,826.50
其他应收款			
其中：欧元	1,055,322.93	8.0250	8,468,966.51
墨西哥比索	7,087,959.91	0.328678	2,329,655.97
应付账款			
其中：美元	9,238,914.45	6.5249	60,282,992.91
欧元	14,530,440.62	8.0250	116,606,785.98
英镑	134,189.00	8.8903	1,192,980.47
墨西哥比索	48,866,991.55	0.328678	16,061,500.95
印尼卢比	27,561,549,326.75	0.000464	12,788,558.97
其他应付款			
其中：欧元	8,324,540.07	8.0250	66,804,434.06
墨西哥比索	40,017,200.66	0.328678	13,152,770.12
短期借款			
其中：美元	2,009,471.13	6.5249	13,111,598.18
欧元	62,000,000.00	8.0250	497,550,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期非流动负债			
其中：欧元	45,590,490.48	8.0250	365,863,686.10
长期借款			
其中：欧元	37,500,000.00	8.0250	300,937,500.00
长期应付款			
其中：欧元	9,296,610.91	8.0250	74,605,302.55

（2）境外经营实体

Waldaschaff Automotive GmbH 为本公司非同一控制下企业合并的一家注册地位于德国的有限责任公司，记账本位币为欧元，本公司持有其 100%股权。

Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.为本公司投资设立的一家注册地位于印尼的有限责任公司，记账本位币为印尼卢比，本公司持有其 95%的股权。

63、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
互联网+项目	财政拨款	27,103,966.02		3,860,159.26		23,243,806.76	其他收益	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备课题研究	财政拨款	26,529,600.00		5,184,091.77		21,345,508.23	其他收益	与资产相关
技改专项资金	财政拨款	12,798,169.82	730,000.00	2,343,024.38		11,185,145.44	其他收益	与资产相关
汽车高强轻质防撞系统智能化改造项目	财政拨款	9,228,333.33		294,999.96		8,933,333.37	其他收益	与资产相关
政府支持资金	财政拨款	14,900,908.90		6,738,171.73		8,162,737.17	其他收益	与资产相关
智能制造项目专项补助款	财政拨款		8,100,000.00	2,986,631.00		5,113,369.00	其他收益	与资产相关
450 万件辊压件、冲压件产业化基地及辊压生产线建设项目	财政拨款	4,620,000.00		660,000.00		3,960,000.00	其他收益	与资产相关
长春产业扶持资金	财政拨款	4,363,333.50		747,999.96		3,615,333.54	其他收益	与资产相关
汽车零部件项目补助	财政拨款	3,835,000.01		260,000.00		3,575,000.01	其他收益	与资产相关
工业信息化专项补助资金	财政拨款	4,325,875.87		1,724,046.16		2,601,829.71	其他收益	与资产相关
提质增效专项支持资金	财政拨款	1,716,346.67	585,000.00	257,227.44		2,044,119.23	其他收益	与资产相关
汽车产业化项目扶持资金	财政拨款	2,030,000.00		121,800.00		1,908,200.00	其他收益	与资产相关
新型工业化政策奖励	财政拨款		1,887,200.00	31,453.34		1,855,746.66	其他收益	与资产相关
G08 新能源汽车固定资产投资补贴	财政拨款	1,846,311.01		92,315.55		1,753,995.46	其他收益	与资产相关
欧盟管委会基建补贴款	财政拨款		2,000,000.00	313,333.02		1,686,666.98	其他收益	与资产相关
国家级、市级资金配套奖励	财政拨款	2,162,937.92		862,023.08		1,300,914.84	其他收益	与资产相关
面向离散型制造业的智能制造模式推广应用项目	财政拨款	1,529,698.10		297,447.79		1,232,250.31	其他收益	与资产相关
2020 年新能源汽车推广政府补助	财政拨款		1,203,200.00			1,203,200.00	其他收益	与资产相关
辊压线生产线、焊接工作站	财政拨款	1,399,999.88		200,000.04		1,199,999.84	其他收益	与资产相关
外地整车配套市场	财政拨款		1,200,000.00	93,333.33		1,106,666.67	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
柔性焊接机器人项目	财政拨款	1,250,000.08		159,999.96		1,090,000.12	其他收益	与资产相关
宝马铝合金保险杠生产线智能升级项目	财政拨款	1,143,611.27		198,888.84		944,722.43	其他收益	与资产相关
智能自动化设备、信息化软件项目	财政拨款	1,916,666.67		999,477.70		917,188.97	其他收益	与资产相关
汽车金属部件产品结构轻量化改造项目	财政拨款	1,770,000.06		980,000.04		790,000.02	其他收益	与资产相关
智能制造和智能工程技术改造项目	财政拨款	843,333.33		110,000.00		733,333.33	其他收益	与资产相关
政府建设补贴	财政拨款	1,039,843.63		402,519.96		637,323.67	其他收益	与资产相关
冲压机器人自动化生产线	财政拨款	638,400.00		17,300.00		621,100.00	其他收益	与资产相关
工业设计产业发展	财政拨款		500,000.00	44,000.00		456,000.00	其他收益	与资产相关
提升汽车关键零部件产品技术改造项目	财政拨款	662,999.92		221,000.04		441,999.88	其他收益	与资产相关
低析出低渗透高分子多层尼龙复合材料燃油管生产技术改造项目	财政拨款	513,491.75		71,649.96		441,841.79	其他收益	与资产相关
青浦区经济委员会企业扶持资金	财政拨款	490,650.24		57,298.68		433,351.56	其他收益	与资产相关
智能工厂	财政拨款		420,000.00	85,423.73		334,576.27	其他收益	与资产相关
钢丝编织胶管项目	财政拨款	508,771.93		210,526.31		298,245.62	其他收益	与资产相关
工业机器人专项资金项目	财政拨款	294,400.00		36,800.00		257,600.00	其他收益	与资产相关
汽车隔板条产品凸焊新工艺及柔性自动化研究项目	财政拨款	273,750.00		30,000.00		243,750.00	其他收益	与资产相关
汽车成型件生产用 JIT 系统的建设和应用	财政拨款	215,000.00		60,000.00		155,000.00	其他收益	与资产相关
N111 焊接自动化建设项目重庆工业振兴专项项目	财政拨款	78,000.00		13,000.00		65,000.00	其他收益	与资产相关
青浦区科委信息化应用扶持资金	财政拨款	74,571.45		74,571.45			其他收益	与资产相关
涿州政府支持资金		420,000.00		420,000.00			其他收益	与资产相关
制造业与互联网融合发展项目	财政拨款	150,000.00		150,000.00			其他收益	与资产相关
CATIA V5 3D 工程设计软件应用项目	财政拨款	66,666.58		66,666.58			其他收益	与资产相关
合 计		**130,740,637.94**	**16,625,400.00**	**31,477,181.06**		**115,888,856.88**		

说明：

1、智能制造补助计划使用项目：根据《河北省财政厅关于下达 2019 年制造业高质量发展资金的通知》（冀财建[2019] 253 号）、《涿州市财政局关于下达 2019 年制造业高质量发展资金的通知》（涿财建[2019] 39 号），本公司申报的“面向离散型制造业的智能制造模式推广应用项目”获批通过并收到补助资金 810.00 万元，其中：划拨至本公司之子公司凌云西南 310.00 万元、阔丹凌云 500.00 万元用于开展相关项目建设。

2、提质增效专项支持资金：根据《关于印发怀柔区企业提质增效专项支持资金实施细则及怀柔区中小微企业发展专项支持资金实施细则的通知》（经信委文[2017] 67 号）规定，本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司收到补助资金 58.50 万元。

3、新型工业化政策奖励：根据《中共安徽省委安徽省人民政府关于大力促进民营经济发展的若干意见》（皖发[2018] 38 号）、《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于<省中小企业（民营经济）发展专项资金实施细则>的通知》（皖经信中小企函[2020] 414 号）以及《安徽省经济和信息化厅关于开展省中小企业（民营经济）发展专项资金相关项目申报工作的通知》（皖经信中小企业函[2020] 465 号）规定，本公司之子公司凌云工业股份(芜湖)有限公司收到补助资金 188.72 万元。

4、欧盟管委会基建补贴款：根据与沈阳-欧盟经济开发区管理委员会协议规定，本公司之公司沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司收到补助资金 200.00 万元。

5、2020 年新能源汽车推广政府补助：根据《沈阳市工业和信息化局关于拨付新能源汽车推广应用财政补助资金的通知》（沈工信发[2020] 171 号）规定，本公司之子公司沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司收到补助资金 120.32 万元。

6、外地整车配套市场：根据《关于下达柳州市鼓励企业开拓外地整车配套市场补助资金计划的通知》（柳工信通[2020] 70 号），本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司收到补助资金 120.00 万元。

7、技改专项资金：根据扬州市财政局《扬州市工业和信息化局关于下达 2019 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》（扬财工贸[2019] 33 号）文件，本公司之子公司江苏凌云恒晋收到补助资金 73.00 万元。

8、工业设计产业发展：根据《关于下达 2020 年工业设计产业发展扶持资金的通知》（柳财预[2020] 127 号），本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司收到补助资金 50.00 万元。

9、智能工厂项目：根据《柳州高新技术产业开发区管理委员会关于印发<柳州高新区打造双创升级特色载体中央资金拨付方案>的通知》，本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司收到补助资金 42.00 万元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
税收奖励一次性冲抵借款	财政拨款		10,305,658.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	2,532,688.66	5,560,154.58	其他收益	与收益相关
其他政府扶持资金	财政拨款	7,697,916.31	5,096,298.81	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府奖励	财政拨款	6,097,531.96	4,228,168.04	其他收益	与收益相关
税收优惠	财政拨款	3,128,126.34	3,367,261.32	其他收益	与收益相关
人工智能项目专项扶持资金	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补	财政拨款		2,290,500.00	其他收益	与收益相关
上海青浦区发改委及财政局循环经济财政扶持资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
零星补助收入	财政拨款	1,574,386.52	1,621,337.24	其他收益	与收益相关
军工技术推广专项奖励性后补助	财政拨款		900,000.00	其他收益	与收益相关
工商业用电降成本资助	财政拨款	533,794.80	805,118.17	其他收益	与收益相关
怀安经济开发区管委会厂房租赁补贴	财政拨款	825,349.20	641,117.22	其他收益	与收益相关
都江堰商务局发展专项资金	财政拨款		615,927.77	其他收益	与收益相关
进口贴息款	财政拨款	462,101.00	586,114.36	其他收益	与收益相关
吉帕级先进汽车高强钢关键技术及应用示范项目专项补助资金	财政拨款		540,000.00	其他收益	与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局稳增长补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
增城区科技创新扶持资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
产业技术创新人才牵引专项补助	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
财政局补贴款	财政拨款	2,990,000.00		其他收益	与收益相关
都江堰经科局工业发展资金	财政拨款	1,170,000.00		其他收益	与收益相关
国有建设用地使用权受让补贴款	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
工业发展金产业配套链项目	财政拨款	780,000.00		其他收益	与收益相关
企业发展资金	财政拨款	648,121.00		其他收益	与收益相关
超高强钢在线三维辊弯成型技术联合研发	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	11,819,897.41	31,477,181.06	其他收益	与资产相关
合计		**41,759,913.20**	**74,534,836.57**		

说明：

1、税收奖励一次性冲抵借款：根据与江苏省盐城经济技术开发区管委会签订的《项目投资协议书》，本公司之分公司盐城分公司收到盐城经济技术开发区财政局的批复，同意借款转补贴 1,030.57 万元。

2、稳岗补贴：①根据《保定市人力资源和社会保障局关于做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间失业保险稳岗返还相关工作的通知》（保人社字[2020]2 号）的有关精神，本公司收到稳岗补贴 423.40 万元。②其他子公司收到的稳岗补贴合计为 132.62 万元。

3、政府奖励：①根据《北京市怀柔区杨宋镇人民政府关于对我镇经济发展做出贡献企业的奖励办法》的规定，本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司收到奖励款 73.83 万元；②本公司之子公司天津凌云高新汽车科技有限公司收到天津津南区科学技术局奖励

40.00 万元；③本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司收涿州市社保局企业结构调整奖励 30.45 万元；④根据《津南区加快智能工业发展的若干政策》（津南政办发[2018]6 号）、《津南区加快智能工业发展的若干政策实施细则》（津南工信发[2019]5 号）文件要求，本公司之子公司天津凌云高新汽车科技有限公司收到津南区工信局补助 20.00 万元；⑤本公司之子公司亚大塑料制品有限公司收到保定市市场监督管理局政府质量奖 20.00 万，涿州市市场监督管理局政府质量奖 20.00 万元；⑥根据《北京市怀柔区杨宋镇人民政府关于对我镇经济发展作出贡献企业的奖励办法》规定，本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司收到政府奖励 35.96 万元；⑦本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司收到涿州工业和信息化局拨付中小企业技术创新资金 20.00 万元；⑧根据《关于下达柳州市汽车产业链骨干企业 2020 年一季度复产满产奖励计划的通知》（柳工信通[2020]168 号），本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司收到奖励资金 18.00 万元；⑨本公司之子公司廊坊舒畅汽车零部件有限公司收到廊坊市科学技术局高新企业奖励资金 20.00 万元，廊坊市开发区 2019 年优秀企业奖励资金 20.00 万元；⑩其他子公司收到的政府奖励合计 104.58 万元。

4、其他政府扶持资金：①本公司之子公司亚大塑料制品有限公司收到河北省市场监督管理局标准资助经费 40.00 万元；②根据南昌县经开区管委会扶持资金（蓝党发[2018]12 号），本公司之子公司江西凌云汽车工业技术有限公司收到补助 39.50 万元；③根据《北京市怀柔区人民政府关于印发怀柔区促进区域经济转型发展专项资金支持政策的通知》（怀政发[2016]15 号）、《北京市怀柔区科学技术委员会北京市怀柔区发展和改革委员会北京市怀柔区财政局关于印发怀柔区促进科技创新发展专项支持资金实施细则及怀柔区促进纳米等高新技术产业发展专项支持资金实施细则的通知》（怀科发[2017]12 号），本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司收到补助资金 36.60 万元；④根据《广州市增城区人民政府办公室关于印发增城区应对新型冠状病毒肺炎疫情暖企稳企二十条的通知》（增府办规[2020]1 号）和《增城区促进科技创新发展扶持办法》（增府办规[2019]1 号）的相关要求，本公司之子公司广州凌云汽车零部件有限公司收到补助 37.49 万元；⑤本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司收涿州市工业和信息化局中小企业专项补助资金 30.00 万元；⑥根据柳东新区管理委员会关于印发《柳东新区工业企业电费补贴管理办法》的通知（柳东规[2019]21 号）文件，本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司收到政府补助 30.00 万元；⑦本公司之子公司上海凌云汽车模具有限公司收到青浦区科委扶持资金 22.50 万元；⑧根据《深圳市宝安区人民政府印发深圳市宝安区关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产和保障重大项目建设的若干措施的通知》（深宝府[2020]1 号文件规定，本公司之子公司深圳亚大塑料制品有限公司收到政府补助资金 21.87 万元；⑨本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司收市政府中小企业发展专项资金 20.50 万元；⑩其他子公司收到的其他政府扶持资金合计 231.17 万元。

5、税收优惠：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干 政策的通知》(国发[2011]4 号)的有关精神，本公司之子公司上海凌云瑞升收到税务局退软件增值税 336.73 万元。

6、人工智能项目专项扶持资金：根据青浦区经委、区财政局关于下达 2019 年战略性新兴产业专项之人工智能项目扶持资金的通知，本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司收到补助 300.00 万元。

7、广州工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补：根据《广东省工业企业技术改造事后奖补实施细则》（粤经信技改[2015]439 号）、《关于开展 2020 年工业企业技

术改造事后奖补（普惠性）专题核算工作的通知》要求，本公司子公司广州凌云汽车零部件有限公司收到广州市工业和信息化局补助 229.05 万元。

8、上海青浦区发改委及财政局循环经济财政扶持资金：本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司收到上海青浦区发改委及财政局循环经济财政扶持资金 200.00 万元。

9、军工技术推广专项奖励性后补助：根据《军工技术推广专项奖励性后补助实施细则》（试行）（科工技[2017]1072 号）规定，本公司之子公司北京北方凌云悬置系统科技有限公司收到军工技术推广专项奖励性后补助 90.00 万元。

10、根据《深圳市人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》（深府规[2020]1 号），本公司之子公司深圳亚大塑料制品有限公司收到补助资金 80.51 万元。

11、怀安经济开发区管委会厂房租赁补贴：根据《怀安县汽车零部件配套项目招商引资优惠政策（试行）》（正字[2015]78 号），本公司之分公司张家口分公司本年收到怀安经济开发区管委会的厂房租赁补贴 64.11 万元。

12、都江堰商务局发展专项资金：根据《都江堰市 2018 年省级外经贸发展专项资金实施方案》，以及《成都市财政局 成都市商务委关于下达 2018 年省级外经贸发展专项切块资金的通知》（成财建[2018]158 号——文件要求，本公司之子公司四川亚大塑料制品有限公司收到都江堰商务局专项发展资金 61.59 万元。

13、进口贴息款：根据《财政部商务部<关于 2018 年度外经贸发展专项资金重点工作>的通知》（财行[2018]91 号）、《财政部商务部<关于外经贸发展专项资金管理办法>的通 知》（财企[2014] 36 号），本公司之子公司凌云吉恩斯收到进口贴息款 58.61 万元。

14、吉帕级先进汽车高强钢关键技术及应用示范项目专项补助资金：根据《唐山市科学技术局关于转发 2020 年河北省第六批省级科技计划项目（唐山市部分）的通知》（唐科资[2020]6 号）文件，本公司之子公司凌云工业股份有限公司汽车零部件研发分公司收到政府补助 54.00 万元。

15、成都市龙泉驿区经济和信息化局稳增长补贴：关于印发《成都经开区（龙泉驿区）深化复工复产促进稳产满产政策措施的实施细则》的通知（成经开发改发[2020]9 号）文件，本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司收到政府补贴 50.00 万元。

16、增城区科技创新扶持资金：根据广州市增城区科技工业商务和信息化局文件《关于拨付 2020 年度增城区第一批科技创新扶持资金（第一部分）的通知》（增科工商信字[2020]50 号）规定，本公司之子公司广州凌云汽车零部件有限公司收到政府扶持资金 50.00 万元。

17、产业技术创新人才牵引专项补助：根据上海市产业转型升级专项资金（产业技术创新）企业技术创新能力提升项目，本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司收到产业技术创新人才牵引专项补助 50.00 万元。

六、合并范围的变动

本年公司合并范围较 2019 年度未发生变化。

七、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	
深圳亚大	深圳市	深圳市	工业企业	50.00		设立或投资
四川亚大	都江堰	都江堰	工业企业	50.00		设立或投资
上海亚大汽车	上海市	上海市	工业企业	50.00		设立或投资
河北亚大汽车	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		设立或投资
芜湖凌云	芜湖市	芜湖市	工业企业	100.00		设立或投资
哈尔滨凌云	哈尔滨市	哈尔滨市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云中南	武汉市	武汉市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云西南	重庆市	重庆市	工业企业	100.00		设立或投资
北京世东凌云	北京市	北京市	工业企业	50.00		分步实现非同一控制下企业合并
北京凌云东园	北京市	北京市	工业企业	70.00		设立或投资
上海凌云瑞升	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
北京凌云悬置	北京市	北京市	工业企业	51.00		设立或投资
广州凌云	广州市	广州市	工业企业	100.00		设立或投资
柳州凌云	柳州市	柳州市	工业企业	100.00		设立或投资
上海凌云科技	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
沈阳凌云瓦达沙夫	沈阳市	沈阳市	工业企业	89.43	10.57	设立或投资
烟台凌云	烟台市	烟台市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云吉恩斯	烟台市	烟台市	工业企业	50.10		设立或投资
上海凌云模具	上海市	上海市	工业企业	51.00		设立或投资
天津凌云	天津市	天津市	工业企业	100.00		设立或投资
成都凌云	成都市	成都市	工业企业	100.00		设立或投资
亚大塑料	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		同一控制下企业合并
上海亚大塑料	上海市	上海市	工业企业	30.00	20.00	同一控制下企业合并
长春亚大汽车	长春市	长春市	工业企业	25.00	25.00	同一控制下企业合并
阔丹凌云	涿州市	涿州市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
河北凌云机电	高碑店市	高碑店市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
江苏凌云恒晋	扬州市	扬州市	工业企业	60.00		其他方式

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	
Waldaschaff Automotive GmbH	德国	德国	工业企业	100.00		非同一控制下企业合并
廊坊舒畅	廊坊市	廊坊市	工业企业	40.00		非同一控制下企业合并取得
北京京燃凌云	廊坊市	北京市	工业企业	40.00		非同一控制下企业合并
海宁亚大	海宁市	海宁市	工业企业	50.00		分步实现非同一控制下企业合并
西安亚大	西安市	西安市	工业企业	50.00		设立或投资
Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.	印尼雅加达	印尼雅加达	工业企业	95.00		设立或投资
江西凌云	南昌市	南昌市	工业企业	60.00		设立或投资

说明：哈尔滨凌云由于市场销售下滑，连续亏损多年，于 2020 年度处置主要资产及设备，生产暂停，多数人员遣散，仅从事与售后相关的工作。截至 2020 年 12 月 31 日累计亏损 224,149,058.27 元，资产负债率 392.33%，目前对于哈尔滨凌云下一步的经营政策尚未明确，哈尔滨凌云持续经营能力具有重大不确定性。

（2）重要的非全资子公司

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
上海亚大汽车	50	41,126,878.51	15,000,000.00	248,094,029.82
河北亚大汽车	50	81,379,383.54	31,500,000.00	422,086,696.72
凌云吉恩斯	49.9	16,514,599.97		290,392,643.82
亚大塑料	50	19,700,970.88	37,500,000.00	140,086,521.63
上海亚大塑料	50	11,905,967.90	10,000,000.00	111,544,243.70
长春亚大汽车	50	51,062,261.01	10,000,000.00	212,320,262.31

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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
上海亚大汽车	1,030,787,040.86	200,185,223.35	1,230,972,264.21	733,900,362.91	883,841.67	734,784,204.58
河北亚大汽车	1,208,819,155.91	236,648,236.80	1,445,467,392.71	529,729,349.31	8,408,432.60	538,137,781.91
凌云吉恩斯	759,367,071.95	537,057,924.12	1,296,424,996.07	706,905,834.48	7,569,975.58	714,475,810.06
亚大塑料	403,732,569.98	312,768,117.88	716,500,687.86	198,468,066.03		198,468,066.03
上海亚大塑料	321,671,914.19	15,786,561.74	337,458,475.93	113,936,636.97	433,351.56	114,369,988.53
长春亚大汽车	747,457,796.79	121,050,993.42	868,508,790.21	443,868,265.60		443,868,265.60

（续）

子公司名称	2019.12.31					
	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
上海亚大汽车	856,543,278.43	192,604,969.00	1,049,148,247.43	603,598,084.96	1,243,158.25	604,841,243.21
河北亚大汽车	905,185,247.47	177,671,138.66	1,082,856,386.13	326,875,618.44		326,875,618.44
凌云吉恩斯	453,138,984.79	562,835,221.48	1,015,974,206.27	433,219,555.31	29,836,208.61	463,055,763.92
亚大塑料	407,486,478.89	287,623,416.18	695,109,895.07	184,447,652.49	420,000.00	184,867,652.49
上海亚大塑料	290,055,066.43	18,457,736.78	308,512,803.21	86,948,427.97	565,221.69	87,513,649.66
长春亚大汽车	451,692,174.92	106,690,220.98	558,382,395.90	215,589,873.43		215,589,873.43

（续）

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
上海亚大汽车	1,485,766,541.12	82,253,757.01	82,253,757.01	29,368,115.55	1,361,108,276.48	63,476,102.82	63,476,102.82	37,422,353.37
河北亚大汽车	1,676,722,619.81	165,758,767.07	213,406,551.83	51,103,702.88	1,451,933,740.85	111,150,773.37	111,150,773.37	-881,970.51
凌云吉恩斯	1,027,445,536.39	33,095,390.72	33,095,390.72	132,633,543.10	569,997,254.28	18,464,620.85	18,464,620.85	-27,133,846.93
亚大塑料	538,179,308.56	84,670,298.78	84,670,298.78	16,134,790.69	583,945,956.68	75,050,783.09	75,050,783.09	85,441,369.54
上海亚大塑料	614,844,014.05	23,811,935.80	23,811,935.80	42,209,288.55	613,708,299.47	12,701,858.54	12,701,858.54	114,006,133.36
长春亚大汽车	1,120,209,346.11	102,124,522.02	102,124,522.02	5,589,592.69	874,699,613.14	64,014,023.31	64,014,023.31	81,394,429.79

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	上海	上海	工业企业	49.00		权益法
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	涿州	涿州	工业企业	40.00		权益法
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	芜湖	芜湖	工业企业	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司		耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司		耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	171,435,278.48	143,979,057.53	400,222,887.72	392,387,286.97	546,906,944.03	334,694,448.80
非流动资产	71,494,724.02	75,898,681.42	133,287,345.06	129,214,367.83	172,735,912.00	179,233,525.41
资产合计	242,930,002.50	219,877,738.95	533,510,232.78	521,601,654.80	719,642,856.03	513,927,974.21
流动负债	68,287,840.29	53,257,108.82	231,541,102.73	183,054,890.29	389,243,018.60	163,438,117.36
非流动负债	1,516,036.62	1,735,776.66				
负债合计	69,803,876.91	54,992,885.48	231,541,102.73	183,054,890.29	389,243,018.60	163,438,117.36
净资产	173,126,125.59	164,884,853.47	301,969,130.05	338,546,764.51	330,399,837.43	350,489,856.85
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	173,126,125.59	164,884,853.47	301,969,130.05	338,546,764.51	330,399,837.43	350,489,856.85
按持股比例计算的净资产份额	84,831,801.54	80,793,578.20	120,787,652.02	135,418,705.80	132,159,934.97	140,195,942.74
调整事项	4,361.23	4,361.23	18,366,265.60	18,366,265.60	12,389,211.52	12,389,211.52
其中：商誉	4,361.23	4,361.23	18,366,265.60	18,366,265.60	12,389,211.52	12,389,211.52
对联营企业权益投资的账面价值	84,836,162.77	80,797,939.43	139,165,977.46	153,797,031.25	144,552,614.02	152,588,621.79

（续）

项目	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司		耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司		耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	172,649,162.24	144,127,623.22	412,827,935.46	409,221,444.01	710,488,359.74	315,844,169.61
净利润	18,241,272.12	12,505,288.73	32,508,312.56	30,149,607.29	59,286,314.72	8,668,822.42
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	18,241,272.12	12,505,288.73	32,508,312.56	30,149,607.29	59,286,314.72	8,668,822.42
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,900,000.00	4,900,000.00	28,000,000.00		32,000,000.00	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。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。

1、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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于兵工财务有限责任公司、国有银行、其它大中型上市银行，兵工财务有限责任公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.64%（2019 年：19.67%）；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 61.58%（2019 年：25.59%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	234,130.37				234,130.37
应收票据	99,369.77				99,369.77
应收账款	266,173.76				266,173.76
应收款项融资	127,080.26				127,080.26
其他应收款	8,751.80				8,751.80
其他权益工具投资	285.70				285.70
金融资产合计	**735,791.66**				**735,505.66**
金融负债：					
短期借款	223,266.75				223,266.75
交易性金融负债	3.48				3.48
应付票据	66,311.33				66,311.33
应付账款	326,912.89				326,912.89
其他应付款	16,018.73				16,018.73
应付利息					
一年内到期的非流动负债	93,136.00				93,136.00
其他流动负债	35,919.16				35,919.16
长期借款		22,521.28	57,697.05		80,218.33
应付债券					
长期应付款		4,079.59	5,002.81	1,810.91	10,893.31
金融负债和或有负债合计	**761,568.34**	**26,246.55**	**62,699.86**	**1,810.91**	**852,679.98**

期初，本公司持有的金融资产、金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	204,640.27				204,640.27
应收票据	132,967.85				132,967.85
应收账款	221,610.27				221,610.27
其他应收款	3,612.07				3,612.07
其他权益工具投资	130.00				130.00
金融资产合计	**562,960.46**				**562,960.46**
金融负债：					
短期借款	205,374.61				205,374.61
交易性金融负债	27.74				27.74
应付票据	72,344.80				72,344.80
应付账款	236,954.04				236,954.04
其他应付款	20,283.49				20,283.49
应付利息	796.67				796.67
一年内到期的非流动负债	32,310.30				32,310.30
其他流动负债	22,210.18				22,210.18
长期借款	2,023.09	32,434.33	15,631.00		50,088.42
应付债券		50,000.00			50,000.00
长期应付款	3,970.96	7,727.28	4,128.88	5,219.19	21,046.31
金融负债和或有负债合计	**596,295.88**	**90,161.61**	**19,759.88**	**5,219.19**	**711,436.56**

（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。

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长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	234,260.17	204,640.27
金融负债		
其中：短期借款	223,266.75	205,374.61
应付债券		50,000.00
一年内到期的非流动负债	56,416.07	6,369.15
长期应付款	3,399.00	18,089.79
长期借款	50,054.24	
浮动利率金融工具		
金融资产		
金融负债		
其中：一年内到期的非流动负债	36,719.93	25,791.15
长期借款	30,164.09	50,088.42
长期应付款	7,494.31	

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。本公司子公司 Waldaschaff Automotive GmbH、Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定分别以欧元、印尼卢比为其记账本位币。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑、瑞士法郎）依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	7,339.46	14,257.36	7,890.82	5,472.38
欧元	142,236.77	115,883.86	55,675.38	31,819.61
英镑	119.30	26.35		
印尼卢比	1,278.86	2,869.53	212.87	672.93
瑞士法郎				83.55
墨西哥比索	2,921.43		1,129.96	
合计	**153,895.82**	**133,037.10**	**64,909.03**	**38,048.47**

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）		本年数		上年数
美元汇率上升	1%	5.51	1%	-87.85
美元汇率下降	1%	-5.51	1%	87.85
欧元汇率上升	1%	-865.61	1%	-840.64
欧元汇率下降	1%	865.61	1%	840.64
英镑汇率上升	1%	-1.19	1%	-0.26
英镑汇率下降	1%	1.19	1%	0.26
印尼卢比上升	1%	-10.66	1%	-21.97
印尼卢比下降	1%	10.66	1%	21.97
瑞士法郎上升	1%		1%	0.84
瑞士法郎下降	1%		1%	-0.84
墨西哥比索上升	1%	-17.92	1%	
墨西哥比索下降	1%	17.92	1%	

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.35%（2019 年 12 月 31 日：53.92%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,270,802,618.01		1,270,802,618.01
（二）其他权益工具投资			2,856,950.08	2,856,950.08
持续以公允价值计量的资产总额		**1,270,802,618.01**	**2,856,950.08**	**1,273,659,568.09**
（三）交易性金融负债	34,756.27			34,756.27
持续以公允价值计量的负债总额	**34,756.27**			34,756.27

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、一年内到期的长期应付款、其他流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司表决权比例%	母公司对本公司表决权比例%
北方凌云工业集团有限公司	河北省涿州市	制造业	24,449.89	33.47%	33.47%

本公司最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

报告期内，母公司实收资本变化如下：（万元）

期初数	本期增加	本期减少	期末数
24,449.89			24,449.89

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
包头中兵物流有限公司	受同一最终控制方控制
北奔重型汽车集团有限公司	受同一最终控制方控制
北方发展投资有限公司	受同一最终控制方控制
西安北投物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海北方工业发展有限公司	受同一最终控制方控制
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	受同一最终控制方控制
北方万邦物流有限公司	受同一最终控制方控制
广州北方机电发展有限公司	受同一最终控制方控制
河南星光机械制造有限公司	受同一最终控制方控制
北方工程设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
北方国际合作股份有限公司	受同一最终控制方控制
北极星云空间技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方车辆集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方华宇科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京市中北建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
兵工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	受同一最终控制方控制
江麓机电集团有限公司	受同一最终控制方控制
泸州发展机械有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古第一机械集团有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	受同一最终控制方控制
山东非金属材料研究所	受同一最终控制方控制
西安华山精密制管有限公司	受同一最终控制方控制
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	受同一最终控制方控制
中兵北斗产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中兵国际（香港）有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中兵节能环保集团有限公司	受同一最终控制方控制
中兵融资租赁有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国北方车辆研究所	受同一最终控制方控制
中国北方车辆有限公司	受同一最终控制方控制
中国北方发动机研究所	受同一最终控制方控制
中国兵工物资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资西南有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业标准化研究所	受同一最终控制方控制
中国兵器工业档案馆	受同一最终控制方控制
中国兵器工业规划研究院	受同一最终控制方控制
中国兵器工业集团人才研究中心	受同一最终控制方控制
中国兵器工业信息中心	受同一最终控制方控制
中国五洲工程设计集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆铁马专用车有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方节能环保有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳中兵物流有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方天亚工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
河北太行创意产业园区开发有限公司	受同一母公司控制
北京北方长城光电仪器有限公司	受同一母公司控制
河北太行机械工业有限公司	受同一母公司控制
河北太行计量检测有限公司	受同一母公司控制
河北燕兴机械有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管件	146,610,766.85	124,520,755.71
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	材料	1,142,943.49	1,337,738.06
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	158,427.64	13,274.34
中国兵器工业标准化研究所	服务费		4,235.85
中国兵器工业规划研究院	订阅费		1,300.00
中国兵器工业信息中心	服务费		39,277.34
西安北投物业管理有限公司	服务费	237,848.08	
中国兵器工业集团人才研究中心	劳务	78,960.37	194,226.42
中国兵器工业档案馆	劳务	78,679.25	53,018.88
中国五洲工程设计集团有限公司	工程款	3,316,669.55	4,684,940.27
北京市中北建筑工程有限公司	工程及设备款	6,046,940.77	11,612,265.29
中国兵工物资西南有限公司	材料	31,080,647.19	43,966,811.27
中国北方车辆研究所	技术研究费	2,700,000.00	2,800,000.00
中兵融资租赁有限责任公司	手续费	5,528,903.13	2,686,618.72
中国北方发动机研究所	材料		1,322,910.59
山东非金属材料研究所	验证费、检测费	23,773.57	16,226.44
江麓机电集团有限公司	水电费	2,005,797.01	3,372,394.29
北京北方天亚工程设计有限公司	工程款	141,509.43	
北京北方天亚工程设计有限公司	咨询费	56,603.77	
北方工程设计研究院有限公司	设计费	8,679.25	78,113.21
中国兵工物资集团有限公司	钢材	5,520,805.81	5,561,170.59
河北燕兴机械有限公司	外协件	13,341,315.89	6,069,821.44
河南星光机械制造有限公司	材料	638,790.31	
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	材料	73,898.19	
沈阳中兵物流有限公司	材料	19,800.00	
北奔重型汽车集团有限公司	材料	30,503.35	53,189.72
北奔重型汽车集团有限公司	服务费	76,478.17	
重庆铁马专用车有限公司	加工费、材料费	3,453,774.72	4,221,149.64
北方万邦物流有限公司	运输费	2,395,290.50	
河北太行机械工业有限公司	加工费、材料费	9,778.77	4,792.94
河北太行计量检测有限公司	检测费	85,591.49	85,271.70

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	能源	12,718,223.45	12,742,567.11
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	劳务	1,792,452.84	2,176,966.04
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	劳务	1,415,094.34	1,037,735.84
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管道	1,034,601.07	1,453,082.79
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	PE 料	7,773,746.43	864,628.32
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	9,380.53	1,496,400.82
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	商标使用费	1,784,022.33	1,328,464.40
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	能源	31,688.69	
北方国际合作股份有限公司	塑料管道	2,367,206.60	724,199.34
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	塑料管道	25,551,423.95	
广州北方机电发展有限公司	塑料管道	65,637.08	
北方万邦物流有限公司	塑料管道	460,217.70	
泸州发展机械有限公司	汽车金属件		335,570.73
北京北方长城光电仪器有限公司	橡胶管路	853,513.20	147,436.84
北京北方长城光电仪器有限公司	劳务		26,549.20
北京北方长城光电仪器有限公司	塑料管道	1,329,411.07	
中兵节能环保集团有限公司	塑料管道	48,574.64	2,844,911.70
中国北方车辆有限公司	塑料管道		6,361,079.63
北京市中北建筑工程有限公司	塑料管道		224,747.52
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	50,453,946.12	35,096,052.91
中国北方发动机研究所	机器人零件	1,113,387.12	1,572,156.71
北京北方节能环保有限公司	燃烧机及其他	1,415,929.20	
北京北方车辆集团有限公司	橡胶管路	1,352,301.67	1,422,504.69
中兵融资租赁有限责任公司	模具	126,000.00	50,014,846.59
中国兵器工业集团有限公司	劳务	1,462,264.15	2,405,660.38
包头中兵物流有限公司	汽车塑料件	1,094,023.74	2,108,830.65
河北燕兴机械有限公司	维修、材料	245,112.80	79,458.30
内蒙古第一机械集团有限公司	汽车塑料件	9,721.74	22,107.62
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	汽车塑料件	18,813.97	29,300.77
西安华山精密制管有限公司	汽车塑料件	1,504,628.19	1,440,904.12
河北太行机械工业有限公司	汽车金属件	574,894.76	
河南星光机械制造有限公司	汽车零部件	311,245.70	
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	汽车塑料件	236,992.78	397,125.85

吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	汽车塑料件	75,060.00

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	土地、厂房及办公楼	2,113,237.00	2,113,237.00
北方凌云工业集团有限公司	办公楼	66,666.68	66,666.68
河南星光机械制造有限公司	设备	69,600.00	
北极星云空间技术股份有限公司	设备	5,504.59	5,504.59
中兵北斗产业投资有限公司	设备	67,557.52	67,557.52

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备	64,953,544.89	71,128,379.89
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	库房	475,596.33	475,596.33
北方发展投资有限公司	房屋	70,502.75	
中国北方车辆研究所	厂房	69,523.81	
江麓机电集团有限公司	厂房	2,845,058.58	5,009,460.64

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-01-17	2021-01-17	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-08-24	2021-08-24	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-12-15	2021-12-15	
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2020-08-18	2021-08-18	
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2020-10-19	2021-10-19	
兵工财务有限责任公司	120,000,000.00	2020-04-15	2021-04-15	
兵工财务有限责任公司	130,000,000.00	2020-04-17	2021-04-17	
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2020-05-28	2021-05-28	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2020-04-29	2023-04-29	
兵工财务有限责任公司	320,000,000.00	2020-07-02	2021-07-02	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-04-16	2021-04-16	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-01-21	2021-01-21	
兵工财务有限责任公司	17,000,000.00	2020-07-10	2021-07-10	
兵工财务有限责任公司	13,000,000.00	2020-08-21	2021-08-21	
兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2020-09-15	2021-09-15	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-01-17	2021-01-17	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-03-04	2021-03-04	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-06-19	2021-06-19	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-08-21	2021-08-21	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-09-03	2021-09-03	
兵工财务有限责任公司	35,000,000.00	2020-04-28	2021-04-28	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2020-06-19	2021-06-19	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-04-17	2021-04-17	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-04-26	2021-04-26	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-08-21	2021-08-21	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-09-25	2021-09-25	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2020-10-26	2021-10-26	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2020-04-15	2021-04-15	
北方凌云工业集团有限公司	50,000,000.00	2020-07-15	2021-07-15	
中兵国际（香港）有限公司	120,375,000.00	2020-12-10	2021-12-09	
中兵国际（香港）有限公司	80,250,000.00	2020-11-25	2021-11-24	
中兵国际（香港）有限公司	120,375,000.00	2020-10-14	2021-10-13	
中兵国际（香港）有限公司	176,550,000.00	2020-05-02	2021-04-29	

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北太行创意产业园区开发有限公司	房屋及建筑物	72,541,736.22	
河北太行创意产业园区开发有限公司	土地使用权	30,576,505.19	
河北太行创意产业园区开发有限公司	设备	5,859,692.65	

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,675,294.00	7,984,243.00

（6）其他关联交易

①根据本公司与兵工财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议》，本公司 2020 年在兵工财务有限责任公司开立的一般结算账户，办理如下业务：

累计办理票据贴现业务 90,900,000.00 元，支付票据贴现利息 1,410,376.08 元；

累计通过兵工财务有限责任公司办理委托贷款 591,000,000.00 元；

截至 2020 年 12 月 31 日，存放于兵工财务有限责任公司的资金余额 1,556,414,795.27 元；

累计支付兵工财务有限责任公司贷款利息 55,605,593.09 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	包头中兵物流有限公司	600,000.00	1,500.00	1,000,000.00	2,500.00
应收票据	北奔重型汽车集团有限公司			5,610,000.00	
应收票据	中兵节能环保集团有限公司			1,000,000.00	
应收票据	北京北方长城光电仪器有限公司	1,090,000.00	2,725.00		
应收票据	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	1,316,566.65			
应收票据	中国北方发动机研究所	800,000.00	2,000.00		
应收票据	长春一东汽车零部件制造有限责任公司			30,000.00	
应收款项融资	北奔重型汽车集团有限公司	10,612,249.83			
应收账款	上海北方工业发展有限公司	2,493,408.48	936,332.91		
应收账款	北京北方长城光电仪器有限公司			153,109.01	229.66
应收账款	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	1,482,615.07	1,927.40		
应收账款	北方国际合作股份有限公司	133,747.17	869.36	40,917.27	474.64
应收账款	中国北方发动机研究所	816,591.05	571.61	469,881.22	26,125.40
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司			24,981.60	37.47
应收账款	包头中兵物流有限公司	50,000.55	15.00	623,228.98	934.84
应收账款	北京北方车辆集团有限公司	503,500.92	654.55	25,280.13	37.92
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	16,175,666.67	15,559.75	14,355,110.27	21,532.66
应收账款	西安华山精密制管有限公司	1,530,724.37	459.22	1,132,586.60	1,698.88
应收账款	河南星光机械制造有限公司	165,030.18	214.54		
应收账款	长春一东汽车零部件制造有限责任公司	1,640.76	0.49	264,849.88	397.27
应收账款	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司			2,544.53	3.82
应收账款	中兵节能环保集团有限公司	456,924.88	45,103.34	1,324,750.24	15,367.10
应收账款	北京北方节能环保有限公司	480,000.00	23,808.00	24,905.00	12,133.50

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	425,000.00	552.50		
应收账款	中兵融资租赁有限责任公司			44,607,658.65	66,911.49
其他应收款	河北太行创意产业园区开发有限公司	42,663,300.00	55,462.30		
其他应收款	中国兵器工业档案馆			14,400.00	1,111.68
其他应收款	中国兵器工业集团人才研究中心	18,000.00	900.00		
其他应收款	兵工财务有限责任公司	272.75	13.64		
合同资产	北京北方节能环保有限公司	160,000.00	11,952.00		
其他非流动资产	中国五洲工程设计集团有限公司	5,334,600.00			
预付账款	河北太行创意产业园区开发有限公司	900.00			
预付账款	山东非金属材料研究所	2,600.00		3,400.00	
预付账款	河北太行机械工业有限公司			700.00	
预付账款	江麓机电集团有限公司	125,398.27		52,000.00	
预付账款	沈阳中兵物流有限公司			19,800.00	
预付账款	北京北方天亚工程设计有限公司	130,000.00		160,000.00	
预付账款	中国兵器工业集团人才研究中心	3,300.00		3,300.00	
预付账款	中兵融资租赁有限责任公司			4,238,304.00	
预付账款	中国五洲工程设计集团有限公司			923,100.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付票据	中国兵工物资集团有限公司	51,967.40	
应付票据	河北燕兴机械有限公司	685,620.37	753,513.76
应付票据	中国兵工物资西南有限公司	20,361,931.95	12,037,616.19
应付票据	重庆铁马专用车有限公司	1,649,706.23	915,937.72
应付票据	中国五洲工程设计集团有限公司	3,500,000.00	
应付账款	中国兵工物资集团有限公司	8,886,819.70	8,919,088.05
应付账款	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	1,707,866.37	
应付账款	中国兵工物资西南有限公司		34,231.72
应付账款	河南星光机械制造有限公司	202,510.20	
应付账款	中国北方车辆研究所		2,878,000.00
应付账款	北京市中北建筑工程有限公司	2,748,229.38	4,297,457.58
应付账款	中国北方发动机研究所		111,417.64
应付账款	河北太行计量检测有限公司		10,375.00
应付账款	江麓机电集团有限公司	157,355.70	655,249.67

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	重庆铁马专用车有限公司	1,952,111.21	1,488,766.29
应付账款	长春一东汽车零部件制造有限责任公司		797,719.57
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	4,503,669.00	2,503,669.00
应付账款	北方工程设计研究院有限公司		19,800.00
应付账款	河北燕兴机械有限公司	2,202,288.15	1,830,556.20
其他应付款	河北太行机械工业有限公司	2,904.00	
其他应付款	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司		8,773.40
其他应付款	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	北京市中北建筑工程有限公司		359,735.59
其他应付款	江麓机电集团有限公司	164,251.23	355,726.50
其他应付款	北京北方天亚工程设计有限公司		150,000.00
其他应付款	中兵融资租赁有限责任公司	2,457,623.76	73,120,447.51
其他应付款	北方凌云工业集团有限公司	365,360.88	
其他应付款	北京北方长城光电仪器有限公司		102,059.54
预收账款	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司		993,643.63
预收账款	中兵北斗产业投资有限公司		229,020.00
预收账款	北奔重型汽车集团有限公司		3,030.89
合同负债	中兵北斗产业投资有限公司	152,680.00	
长期应付款	中国兵器工业集团有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	中兵融资租赁有限责任公司	22,662,602.90	70,557,564.04
一年内到期的非流动负债	中兵融资租赁有限责任公司	49,656,341.71	29,688,310.73
一年内到期的非流动负债	中国兵器工业集团有限公司	4,500,000.00	1,500,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	536,816.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,809,027.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

（1）股份支付基本情况

2017 年 9 月 1 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司限制性股

票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》以及《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定股份支付授予日为 2017 年 9 月 1 日，激励对象 81 名，限制性股票授予数量为 443.33 万股，标的股票来源为向激励对象定向发行的人民币 A 股普通股股票，授予价格为 10.44 元/股。

2017 年 10 月 16 日，上述股权激励计划授予登记的限制性股票共计 413.68 万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

（2）对股份锁定期安排的说明

本计划有效期为向激励对象授予限制性股票之日起至所有限制性股票解锁/回购注销结束为止的期间，本激励计划有效期为 5 年。本激励计划授予的限制性股票锁定期为自授予日起 24 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划授予激励对象的股票期权的行权期、各期行权时间安排与限制性股票的解锁期、各期解锁时间安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

（3）限制性股票的解锁条件

①公司业绩考核要求

公司业绩考核要求本计划授予的限制性股票，在解锁期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解锁，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件。锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平，且不得为负。

本次授予的限制性股票解锁安排如下表所示：

业绩指标	第一期解锁	第二期解锁	第三期解锁	业绩指标选取理由
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长率	2018 年净利润较 2016 年增长 21%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2019 年净利润较 2016 年增长 33%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2020 年净利润较 2016 年增长 46%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	该指标为体现公司持续成长能力的重要指标，可综合反映公司的盈利能力、经营效益
净资产收益率	2018 年净资产收益率达到 6.00%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2019 年净资产收益率达到 6.30%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2020 年净资产收益率达到 6.50%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	该指标能较好地反映公司主营业务的盈利状况，体现公司价值创造成果和上市公司股东回报
主营业务收入占营业收入比重	2018 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	2019 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	2020 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	该指标是公司收益质量的良好衡量指标

上述各年净利润均指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；上述各年净资

产收益率均指根据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润和加权平均净资产计算出来的净资产收益率。以上“净利润”与“净资产收益率”指标计算均以激励成本摊销前并扣除非经常性损益后的净利润和加权平均净资产作为计算依据。

公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的净利润在业绩考核时不计入当年净资产和净利润增加额的计算。

由本次限制性股票激励产生的激励成本将在经常性损益中列支。若解锁条件未达成，则激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票由公司按授予价格进行回购注销。

根据国资监管部门的相关规定，上市公司授予激励对象限制性股票时的业绩目标水平及限制性股票解锁时的业绩目标水平应对照同行业平均业绩（或对标企业业绩）水平。按照中国证监会行业分类标准，公司属于“C36 汽车制造业”，公司对标企业选取与公司主营业务较为相似的，且综合实力、资产规模或者收入规模等方面相近的 A 股上市公司，同时考虑经营结构的稳定性，在此基础上剔除了变动幅度异常样本后得出。在年度考核过程中同行业或对标企业样本若出现主营业务发生重大变化、重大资产重组或出现偏离幅度过大的样本极值，则将由公司董事会在年终考核时剔除或更换样本。

公司董事会有权根据公司战略、市场环境等相关因素，对上述业绩指标和水平进行调整和修改，但相应调整和修改需报国资监督管理部门备案。

另外，由于公司在发行股份购买资产并募集配套资金停牌期间筹划本次股权激励事宜，同时该发行股份购买资产并募集配套资金事项可能摊薄公司的即期收益指标，因此依据本计划对授予的限制性股票进行解锁的条件之一为公司已经相应履行与该发行股份购买资产并募集配套资金事项相关的填补回报措施。

②个人层面绩效考核要求

激励对象个人考核按照《凌云工业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为良好（A）、 合格（B）、 不合格（C）三个档次。考核评价表适用于考核对象。

考核评价表

考核结果	良好（A）	合格（B）	不合格（C）
标准系数	1	0.8	0

个人当年实际解锁额度＝标准系数×个人当年计划解锁额度。

若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格（C），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当期解锁额度，由公司以授予价格进行回购注销。

若激励对象上一年度个人绩效考核为合格（B），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，对该激励对象限制性股票当期未解锁额度以授予价格进行回购注销。

另外，由于公司在发行股份购买资产并募集配套资金停牌期间筹划本次股权激励事宜，同时该发行股份购买资产并募集配套资金事项将摊薄公司的即期收益指标，因此依据本

计划对授予的限制性股票进行解锁的条件之一为公司董事、高级管理人员已经相应履行与该发行股份购买资产并募集配套资金事项相关的填补回报措施。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	见说明
可行权权益工具数量的确定依据	预计无法达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-13,945,822.31

说明：

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》有关规定，对于换取职工服务的股份支付，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。对上述股份支付，授予价格由董事会确定，且不低于下列价格中较高者：

（1）限制性股票激励计划草案公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 70%；

（2）限制性股票激励计划草案摘要公布前 1 个交易日的公司股票收盘价的 70%；

（3）限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 70%；

（4）限制性股票激励计划草案摘要公布前 30 个交易日的公司股票平均收盘价的 70%；

（5）限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日的公司股票平均收盘价的 70%；

（6）公司标的股票的单位面值，即 1 元/股。

在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。本公司预计 2021 年度将无法达到第三期解锁条件，因此本年度冲回前期计提第三期的股权激励费用。截至年末以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 0.00 元，本年确认的股权激励费用为-13,945,822.31 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
	子公司				
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	长期借款	172,537,500.00	2019/4/28-2022/4/27	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	长期借款	80,250,000.00	2018/6/8-2021/4/13	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	长期借款	81,453,750.00	2018/2/13-2021/2/6	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	长期借款	77,842,500.00	2020/6/23-2023/6/23	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	长期借款	245,966,250.00	2018/8/3-2021/4/30	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	短期借款	120,375,000.00	2020/12/10-2021/12/9	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	短期借款	80,250,000.00	2020/11/25-2021/11/24	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	短期借款	120,375,000.00	2020/10/14-2021/10/13	
凌云股份	Waldaschaff Automotive GmbH	短期借款	176,550,000.00	2020/05/02-2021/04/29	
凌云股份	柳州凌云	短期借款	10,000,000.00	2021/04/16-2023/04/16	
凌云股份	凌云吉恩斯	短期借款	60,000,000.00	2021/09/15-2023/09/15	
凌云股份	凌云西南	短期借款	20,000,000.00	2021/01/17-2023/01/17	
凌云股份	凌云西南	短期借款	10,000,000.00	2021/03/04-2023/03/04	
凌云股份	凌云西南	短期借款	20,000,000.00	2021/06/19-2023/06/19	
凌云股份	凌云西南	短期借款	30,000,000.00	2021/04/30-2024/04/30	
凌云股份	凌云西南	短期借款	40,000,000.00	2021/04/30-2024/04/30	
凌云股份	北京凌云东园	短期借款	10,000,000.00	2021/01/02-2023/01/02	
凌云股份	成都凌云	短期借款	10,000,000.00	2021/04/15-2023/04/15	
河北亚大汽车	深圳亚大	短期借款	10,000,000.00	2021/03/25-2023/03/25	
河北亚大汽车	上海亚大汽车	短期借款	20,000,000.00	2021/04/15-2023/04/15	
河北亚大汽车	上海亚大汽车	短期借款	25,000,000.00	2021/04/02-2023/04/02	
河北亚大汽车	上海亚大汽车	短期借款	25,000,000.00	2021/04/02-2023/04/02	
河北亚大汽车	亚大塑料	短期借款	20,000,000.00	2021/09/03-2023/09/03	
上海亚大汽车	亚大塑料	短期借款	10,000,000.00	2021/08/21-2023/08/21	
上海亚大汽车	河北亚大汽车	短期借款	15,000,000.00	2021/06/19-2023/06/19	
上海亚大塑料	河北亚大汽车	短期借款	35,000,000.00	2021/04/28-2023/04/28	
上海亚大塑料	上海亚大汽车	短期借款	20,000,000.00	2021/09/25-2023/09/25	
深圳亚大塑料	长春亚大汽车	短期借款	20,000,000.00	2021/04/26-2023/04/26	
深圳亚大塑料	上海亚大汽车	短期借款	30,000,000.00	2021/10/26-2023/10/26	
四川亚大塑料	长春亚大汽车	短期借款	10,000,000.00	2021/04/17-2023/04/17	

担保方	被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
四川亚大塑料	长春亚大汽车	短期借款	20,000,000.00	2021/08/21-2023/08/21	
亚大塑料	上海亚大塑料	短期借款	20,000,000.00	2021/05/28-2023/05/28	
合计			**1,645,600,000.00**		

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

2021 年 4 月 23 日，经本公司第七届董事会第十九次会议审议，批准 2020 年度利润分配预案，以公司 2020 年 12 月 31 日总股本 765,340,374 股扣减拟回购注销的股权激励限制性股票 1,878,857 股后的总股本 763,461,517 股为基数，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.31 元（含税），分配现金股利 100,013,458.73 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

2021 年 4 月 7 日，根据 2019 年 7 月 22 日第七届董事会第三次会议审议通过的《关于向 WaldaschaffAutomotiveGmbH 增资 12,000 万欧元的议案》，本公司分三个阶段向全资子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 增资，本次向 Waldaschaff Automotive GmbH 增资 2,000 万欧元。本次增资完成后，Waldaschaff Automotive GmbH 仍为本公司持股 100%的全资子公司。

十四、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

2020 年 12 月，本公司之全资子公司哈尔滨凌云、凌云西南为盘活存量资产，向本公司控股股东北方凌云工业集团有限公司之全资子公司河北太行创意产业园区开发有限公司转让闲置土地、地上建筑物及相关设备等资产，河北太行创意产业园区开发有限公司作为北方凌云工业集团有限公司的不动产管理平台，对标的资产进行集中统一管理。标的资产转让资产交易价格为 117,363,300.00 元，账面价值为 76,750,115.09 元，扣除相关处置费用及税费，资产处置收益 31,453,972.38 元，其中哈尔滨凌云转让资产位于哈尔滨经开区的土地、房屋和设备，评估价值为 84,777,500.00 元，账面价值为 62,657,148.65 元；凌云西南转让资产为渝北工厂的不动产和设备，评估价值 32,585,800.00 元，账面价值 14,092,966.44 元。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

（1）汽车零部件分部，生产及销售汽车金属及塑料零部件；

（2）塑料管道系统分部，生产及销售 PE 管道系统；

（3）其他分部，生产及销售燃烧机及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本期或本期期末	汽车零部件分部	塑料管道系统分部	其他分部	抵销	合计
主营业务收入	11,340,915,620.59	1,592,018,861.05	163,340,858.20	18,358,743.67	13,077,916,596.17
主营业务成本	9,570,782,052.90	1,217,502,930.32	130,048,571.88	23,568,558.47	10,894,764,996.63
资产总额	15,081,061,597.04	1,685,772,652.72	190,954,256.09	949,051,368.13	16,008,737,137.72
负债总额	8,758,417,178.64	402,270,263.53	112,448,714.81	91,714,821.88	9,181,421,335.10
上期或上期期末	汽车零部件分部	塑料管道系统分部	其他分部	抵销	合计
主营营业收入	9,575,034,797.62	1,628,399,071.41	171,758,709.46	23,956,284.57	11,351,236,293.92
主营营业成本	8,074,222,809.54	1,248,862,668.92	135,412,804.08	29,897,512.11	9,428,600,770.43
资产总额	12,980,767,392.42	1,623,896,610.85	163,912,071.18	542,099,091.69	14,226,476,982.76
负债总额	7,229,433,666.98	380,293,333.38	96,770,787.63	34,967,999.52	7,671,529,788.47

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,961,695.24		57,961,695.24	204,459,054.78		204,459,054.78
商业承兑汇票	26,492,532.30	66,231.33	26,426,300.97	23,471,957.77	58,679.90	23,413,277.87
合　计	**84,454,227.54**	**66,231.33**	**84,387,996.21**	**227,931,012.55**	**58,679.90**	**227,872,332.65**

（1）期末本公司已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑票据	36,868,328.19
商业承兑票据	
合　计	**36,868,328.19**

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	392,965,263.79	16,737,598.53
商业承兑票据		3,656,000.00
合　计	**392,965,263.79**	**20,393,598.53**

（3）按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,454,227.54	100.00	66,231.33	0.25	84,387,996.21
其中：					
银行承兑汇票	57,961,695.24	68.63			57,961,695.24
商业承兑汇票	26,492,532.30	31.37	66,231.33	0.25	26,426,300.97
合计	**84,454,227.54**	**100.00**	**66,231.33**	**0.25**	**84,387,996.21**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,931,012.55	100.00	58,679.90	0.25	227,872,332.65
其中：					
银行承兑汇票	204,459,054.78	89.70			204,459,054.78
商业承兑汇票	23,471,957.77	10.30	58,679.90	0.25	23,413,277.87
合计	**227,931,012.55**	**100.00**	**58,679.90**	**0.25**	**227,872,332.65**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	58,679.90
本期计提	7,551.43
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2020.12.31	**66,231.33**

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	306,158,875.82	480,396,328.40
1 至 2 年	40,991,460.73	5,626,329.40
2 至 3 年	2,587,005.93	223,851.73
3 年以上	173,255.51	83,852.68
小 计	**349,910,597.99**	**486,330,362.21**
减：坏账准备	3,012,804.23	2,310,663.58
合 计	**346,897,793.76**	**484,019,698.63**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	173,255.51	0.05	173,255.51	100	
按组合计提坏账准备	349,737,342.48	99.95	2,839,548.72	0.81	346,897,793.76
其中：					
应收汽车零部件客户	181,151,544.05	51.82	2,672,739.60	1.48	178,478,804.45
应收合并范围内关联方	163,104,323.75	46.61	162,972.09	0.1	162,941,351.66
应收其他客户	5,481,474.68	1.57	3,837.03	0.07	5,477,637.65
合计	**349,910,597.99**	**100**	**3,012,804.23**	**0.86**	**346,897,793.76**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	486,330,362.21	100.00	2,310,663.58	0.48	484,019,698.63
其中：					
应收汽车零部件客户	303,046,448.29	62.31	1,497,364.22	0.49	301,549,084.07
应收合并范围内关联方	176,596,728.29	36.31	441,491.84	0.25	176,155,236.45
应收其他客户	6,687,185.63	1.38	371,807.52	5.56	6,315,378.11
合计	**486,330,362.21**	**100.00**	**2,310,663.58**	**0.48**	**484,019,698.63**

按单项计提坏账准备：

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	173,255.51	173,255.51	100.00	胜诉，强制执行阶段

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收汽车零部件客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	168,479,010.48	219,022.73	0.13	297,183,414.48	445,775.10	0.15
1 至 2 年	10,085,527.64	1,254,639.63	12.44	5,555,329.40	879,964.18	15.84
2 至 3 年	2,587,005.93	1,199,077.24	46.35	223,851.73	87,772.26	39.21
3 年以上				83,852.68	83,852.68	100.00
合 计	**181,151,544.05**	**2,672,739.60**	**1.48**	**303,046,448.29**	**1,497,364.22**	**0.49**

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	132,198,390.66	132,066.16	0.10	176,525,728.29	441,314.34	0.25
1 至 2 年	30,905,933.09	30,905.93	0.10	71,000.00	177.50	0.25
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	**163,104,323.75**	**162,972.09**	**0.10**	**176,596,728.29**	**441,491.84**	**0.25**

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,481,474.68	3,837.03	0.07	6,687,185.63	371,807.52	5.56
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	**5,481,474.68**	**3,837.03**	**0.07**	**6,687,185.63**	**371,807.52**	**5.56**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	2,310,663.58
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	
本期计提	734,138.58
本期收回或转回	
本期核销	31,997.93
2020.12.31	**3,012,804.23**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	31,997.93

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 195,302,300.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 212,915.60 元。

3、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		492,512.09
其他应收款	33,741,602.88	18,318,281.67
合　计	**33,741,602.88**	**18,810,793.76**

（1）应收利息

项　目	2020.12.31	2019.12.31
委托贷款		492,512.09
小 计：		492,512.09
减：坏账准备		
合　计		**492,512.09**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	33,729,165.65	18,314,678.22
1 至 2 年	31,231.53	130,625.00
2 至 3 年	90,615.00	66,586.52

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
3 年以上	905,000.00	885,222.27
小 计	**34,756,012.18**	**19,397,112.01**
减：坏账准备	1,014,409.30	1,078,830.34
合 计	**33,741,602.88**	**18,318,281.67**

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	21,948.98	1,958.52	21,948.98	63,615.69	16,871.96	46,743.73
应收押金和保证金	134,625.00	77,671.00	134,625.00	209,761.52	112,004.31	97,757.21
应收其他款项	1,221,280.84	901,401.62	1,221,280.84	1,141,387.04	904,998.20	236,388.84
应收合并范围内关联方	33,378,157.36	33,378.16	33,378,157.36	17,982,347.76	44,955.87	17,937,391.89
合 计	**34,756,012.18**	**1,014,409.30**	**34,756,012.18**	**19,397,112.01**	**1,078,830.34**	**18,318,281.67**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	**33,871,012.18**	**0.38**	**129,409.30**	**33,741,602.88**
应收备用金	21,948.98	8.92	1,958.52	19,990.46
应收押金和保证金	134,625.00	57.69	77,671.00	56,954.00
应收其他款项	336,280.84	4.88	16,401.62	319,879.22
应收合并范围内关联方	33,378,157.36	0.10	33,378.16	33,344,779.20
合 计	**33,871,012.18**	**0.38**	**129,409.30**	**33,741,602.88**

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	885,000.00	100.00	885,000.00	885,000.00
应收其他款项	885,000.00	100.00	885,000.00	885,000.00
合 计	**885,000.00**	**100.00**	**885,000.00**	**885,000.00**

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收备用金	63,615.69	26.52	16,871.96	46,743.73
应收押金和保证金	209,761.52	53.40	112,004.31	97,757.21
应收其他款项	256,164.77	7.72	19,775.93	236,388.84
应收合并范围内关联方	17,982,347.76	0.25	44,955.87	17,937,391.89
合计	**18,511,889.74**	**1.05**	**193,608.07**	**18,318,281.67**

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	885,222.27	100.00	885,222.27	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	193,608.07	885,222.27		1,078,830.34
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,387.75	-222.27		2,165.48
本期转回				
本期转销	66,586.52			66,586.52
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	129,409.30	885,000.00		1,014,409.30

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	66,586.52

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
上海凌云工业科技有限公司	往来款	33,304,885.92	1 年以内	95.82	33,304.89
上海凌云汽车模具有限公司	劳务费	73,271.44	1 年以内	0.21	73.27
北京汽车股份有限公司株洲分公司	押金	20.000.00	3 年以上		20000.00
涿州市人民法院	押金	108,260.00	1 年以内	0.31	5,413.00
福建省宁德市东侨工业园区开发建设有限公司	押金	90,615.00	2-3 年	0.26	54,369.00
合　计		**33,577,032.36**		**96.60**	**113,160.16**

4、长期股权投资

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	3,536,125,283.75	116,109,835.28	3,420,015,448.47	3,149,183,278.75	116,109,835.28	3,033,073,443.47
对合营企业投资						
对联营企业投资	368,554,754.25		368,554,754.25	387,183,592.47		387,183,592.47
合　计	**3,904,680,038.00**	**116,109,835.28**	**3,788,570,202.72**	**3,536,366,871.22**	**116,109,835.28**	**3,420,257,035.94**

（1） 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京凌云东园	61,251,568.00			61,251,568.00		
哈尔滨凌云	99,319,684.28			99,319,684.28		99,319,684.28
芜湖凌云	60,000,000.00			60,000,000.00		
凌云中南	79,500,000.00			79,500,000.00		
凌云西南	249,804,533.25			249,804,533.25		
上海凌云瑞升	58,323,323.51			58,323,323.51		
亚大塑料	72,190,063.98			72,190,063.98		
上海亚大塑料	32,931,346.79			32,931,346.79		
长春亚大汽车	2,685,023.13			2,685,023.13		
深圳亚大	40,000,000.00			40,000,000.00		
四川亚大	40,000,000.00			40,000,000.00		
河北亚大汽车	17,657,464.00			17,657,464.00		
上海亚大汽车	20,153,125.00			20,153,125.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州凌云	69,785,300.00			69,785,300.00		
北京凌云悬置	15,300,000.00			15,300,000.00		
阔丹凌云	175,527,046.68			175,527,046.68		
河北凌云机电	32,337,767.58			32,337,767.58		
柳州凌云	130,000,000.00			130,000,000.00		
江苏凌云恒晋	36,000,000.00			36,000,000.00		
上海凌云科技	148,000,000.00			148,000,000.00		
沈阳凌云瓦达沙夫	155,000,000.00			155,000,000.00		
烟台凌云	50,000,000.00			50,000,000.00		
凌云吉恩斯	181,823,922.00			181,823,922.00		
成都凌云	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津凌云	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海凌云模具	5,100,000.00			5,100,000.00		
Waldaschaff Automotive GmbH	851,932,507.20	386,942,005.00		1,238,874,512.20		16,790,151.00
廊坊舒畅	43,665,000.00			43,665,000.00		
北京京燃凌云	55,535,000.00			55,535,000.00		
LingYun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.	39,953,703.15			39,953,703.15		
西安亚大	36,500,000.00			36,500,000.00		
海宁亚大	51,659,575.03			51,659,575.03		
北京世东凌云	87,247,325.17			87,247,325.17		
江西凌云	30,000,000.00			30,000,000.00		
合　计	**3,149,183,278.75**	**386,942,005.00**		**3,536,125,283.75**		**116,109,835.28**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业											
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	153,797,031.25			12,990,321.70		378,624.51	28,000,000.00			139,165,977.46	
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	152,588,621.79			23,690,811.36		273,180.87	32,000,000.00			144,552,614.02	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	80,797,939.43			8,938,223.34			4,900,000.00			84,836,162.77	
合　计	**387,183,592.47**			**45,619,356.40**		**651,805.38**	**64,900,000.00**			**368,554,754.25**	

5、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,837,136,122.17	1,721,917,442.94	1,840,502,962.28	1,780,688,342.84
其他业务	143,372,029.68	81,107,809.72	176,590,970.55	105,806,829.60
合　计	**1,980,508,151.85**	**1,803,025,252.66**	**2,017,093,932.83**	**1,886,495,172.44**

6、投资收益

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	201,170,000.00	103,388,180.08
权益法核算的长期股权投资收益	45,619,356.40	21,654,963.37
合　计	**246,789,356.40**	**125,043,143.45**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	30,782,702.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	71,153,114.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-34,756.27	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,720,264.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,531,179.13	
非经常性损益总额	98,649,617.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,679,536.99	
非经常性损益净额	92,970,080.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,519,974.15	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**88,450,106.39**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.02	0.02

凌云工业股份有限公司

2021 年 4 月 23 日



姓　　名 Full name　李宝信

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1978-11-3

工作单位 Working unit　北京华审会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　132301197811035932

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　110003280003

发证日期: Date of Issuance　2005-6-15

北京注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会 2007年度证照检验合格

姓名：李宝信 证书编号：110003280003

2016 2014 2010 2017

2015 2012 2011 2013

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓　　名
Full name　付俊惠

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1976-10-25

工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　420620197610252044

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101560505
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 07 月 17 日
Date of Issuance　y m d

年　月　日
y m d



姓名：付俊惠
证书编号：110101560505

登记
istration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101560505
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 07 月 17 日
Date of Issuance　y m d

年　月　日
y m d

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：[illegible]同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[illegible]惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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

名 称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 [illegible]瑜

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关 北京市朝阳区市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制