神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-139

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10043 号

神通科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神通科技集团股份有限公司（以下简称神通科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了神通科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母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，我们独立于神通科技，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
神通科技主要从事汽车零部件、模具的研发、生产及销售。如财务报表附注五（三十一）所述，报告期各年度，神通科技分别实现销售收入 1,689,937,835.76 元、1,756,122,936.78 元、1,590,227,659.57 元。由于收入是神通科技的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，故我们将神通科技收入确认识别为关键审计事项。	我们对神通科技营业收入的确认这一关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1）了解、测试并评价管理层对收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性； 2）对主要客户的背景情况进行核查，重点关注主要客户是否与神通科技存在关联关系及交易是否具有商业合理性； 3）对主要客户单位进行实地走访，以确认销售客户是否真实存在； 4）分析报告期主要客户营业收入及对应车型。比较报告期内，神通科技对重要客户的主要产品销售数量是否与客户对应车型的产、销量相匹配； 5）检查主要客户销售合同、开票通知单、销售发票、收款单据等业务单据，判断销售业务是否发生，收入确认金额是否正确； 6）登录主机厂指定的结算平台，检查资产负债表日前后已经公布的结算单，核对相应收入是否确认在恰当的期间； 7）对于外销收入，执行海关函证程序； 8）对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序； 9）对销售货款的回收执行查验程序； 10）执行分析性复核程序，对销售毛利率、应收账款周转率、销售区域的变动、销售单价的变动、产销量的变动等进行比较分析； 11）检查模具销售合同和验收单据，判断收入确认依据是否充分、时点是否准确。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

神通科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估神通科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神通科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神通科技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神通科技不能持续经营。

（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）就神通科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈科举

中国注册会计师：王宏杰

中国•上海

二〇二〇年三月十日

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	197,098,479.10	194,586,227.94	232,973,653.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（二）	177,474,678.68	155,842,654.06	178,541,918.04
应收账款	（三）	338,785,363.65	351,900,257.33	275,372,359.56
应收款项融资				
预付款项	（四）	28,024,327.13	47,748,273.40	20,810,728.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（五）	1,173,851.36	1,235,185.92	5,874,299.10
买入返售金融资产				
存货	（六）	271,919,874.49	330,986,018.35	312,197,407.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（七）	4,506,479.96	4,079,923.07	4,464,712.11
流动资产合计		1,018,983,054.37	1,086,378,540.07	1,030,235,077.79
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
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				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（八）	538,449,447.56	511,470,818.25	495,258,470.37
在建工程	（九）	41,497,530.90	55,353,766.65	36,987,602.92
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十）	148,993,574.64	154,587,506.57	159,291,539.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十一）	52,289,383.74	34,868,781.19	32,846,598.65
递延所得税资产	（十二）	13,491,473.09	10,317,616.19	8,616,877.91
其他非流动资产	（十三）	29,025,961.73	33,388,548.01	42,833,874.21
非流动资产合计		823,747,371.66	799,987,036.86	775,834,963.18
资产总计		1,842,730,426.03	1,886,365,576.93	1,806,070,040.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十四）	304,568,138.93	345,664,800.00	110,200,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十五）	211,642,511.79	224,849,078.11	189,174,875.62
应付账款	（十六）	361,797,470.76	425,030,895.16	540,531,454.68
预收款项	（十七）	6,024,397.74	26,190,963.80	4,035,994.38
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（十八）	36,772,850.18	36,893,633.54	34,223,959.05
应交税费	（十九）	19,990,798.20	34,107,871.07	33,548,525.49
其他应付款	（二十）	3,721,132.63	3,874,455.04	81,125,213.07
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十一）	2,514,353.40	19,084,824.89	40,866,044.80
其他流动负债				
流动负债合计		947,031,653.63	1,115,696,521.61	1,033,706,067.09
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十二）			57,200,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十三）		1,846,535.75	20,931,360.64
长期应付职工薪酬				
预计负债	（二十四）	3,069,818.28	329,183.14	
递延收益	（二十五）	19,697,115.72	16,315,299.07	12,774,332.43
递延所得税负债	（十二）	8,454,953.03	4,468,905.80	
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,221,887.03	22,959,923.76	90,905,693.07
负债合计		978,253,540.66	1,138,656,445.37	1,124,611,760.16
所有者权益：				
股本	（二十六）	340,000,000.00	340,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十七）	291,085,787.66	291,085,787.66	38,678,044.63
减：库存股				
其他综合收益	（二十八）	50,278.95	14,658.71	10,479.64
专项储备				
盈余公积	（二十九）	12,892,601.76	12,263,800.67	46,656,426.77
一般风险准备				
未分配利润	（三十）	217,644,111.24	103,842,029.63	355,704,889.29
归属于母公司所有者权益合计		861,672,779.61	747,206,276.67	681,049,840.33
少数股东权益		2,804,105.76	502,854.89	408,440.48
所有者权益合计		864,476,885.37	747,709,131.56	681,458,280.81
负债和所有者权益总计		1,842,730,426.03	1,886,365,576.93	1,806,070,040.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		164,427,010.41	162,196,170.17	208,196,755.48
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（一）	134,821,397.63	154,842,654.06	172,988,054.51
应收账款	（二）	455,863,422.77	419,174,858.98	299,944,737.44
应收款项融资				
预付款项		24,850,346.44	42,975,394.15	19,279,311.48
其他应收款	（三）	94,557,106.21	94,900,415.41	2,372,858.27
存货		227,793,723.89	277,454,644.93	259,816,389.37
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,937,316.35		2,500,640.85
流动资产合计		1,105,250,323.70	1,151,544,137.70	965,098,747.40
非流动资产：				
债权投资				
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				
长期股权投资	（四）	171,032,058.10	201,032,058.10	40,546,510.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		334,095,780.38	309,378,332.36	318,939,171.35
在建工程		38,794,792.21	48,514,162.49	36,945,055.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		109,339,743.20	113,805,019.20	117,900,096.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		40,725,485.54	23,789,706.29	24,610,931.73
递延所得税资产		9,031,743.64	6,138,779.27	5,508,410.30
其他非流动资产		28,111,961.73	33,388,548.01	32,212,695.18
非流动资产合计		731,131,564.80	736,046,605.72	576,662,871.87
资产总计		1,836,381,888.50	1,887,590,743.42	1,541,761,619.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		304,568,138.93	345,664,800.00	110,200,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		148,539,523.32	125,186,823.92	189,374,675.62
应付账款		470,896,650.73	493,933,028.89	390,719,674.07
预收款项		31,437,619.46	3,399,090.50	4,035,994.38
应付职工薪酬		31,022,912.31	31,496,576.59	29,213,108.32
应交税费		12,361,220.61	24,486,660.67	17,311,760.01
其他应付款		2,324,267.68	20,487,974.12	93,291,481.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,514,353.40	18,250,907.00	34,544,292.42
其他流动负债				
流动负债合计		1,003,664,686.44	1,062,905,861.69	868,690,985.91
非流动负债：				
长期借款				57,200,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款			1,846,535.75	20,097,442.75
长期应付职工薪酬				
预计负债		3,069,818.28	329,183.14	
递延收益		5,494,730.00	4,644,520.00	4,352,510.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,564,548.28	6,820,238.89	81,649,952.75
负债合计		1,012,229,234.72	1,069,726,100.58	950,340,938.66
所有者权益：				
股本		340,000,000.00	340,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		364,870,073.20	364,870,073.20	6,976,782.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,892,601.76	12,263,800.67	46,656,426.77
未分配利润		106,389,978.82	100,730,768.97	297,787,470.87
所有者权益合计		824,152,653.78	817,864,642.84	591,420,680.61
负债和所有者权益总计		1,836,381,888.50	1,887,590,743.42	1,541,761,619.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,590,227,659.57	1,756,122,936.78	1,689,937,835.76
其中：营业收入	（三十一）	1,590,227,659.57	1,756,122,936.78	1,689,937,835.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,454,949,159.39	1,596,908,936.04	1,486,028,856.17
其中：营业成本	（三十一）	1,181,874,966.73	1,309,567,515.32	1,255,141,931.51
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十二）	14,875,881.17	14,395,739.56	11,928,796.86
销售费用	（三十三）	73,246,657.22	71,928,953.53	66,329,707.91
管理费用	（三十四）	100,767,697.04	122,969,193.61	89,578,534.55
研发费用	（三十五）	70,302,973.89	63,281,301.14	49,357,270.03
财务费用	（三十六）	13,880,983.34	14,766,232.88	13,692,615.31
其中：利息费用		15,986,885.18	16,523,697.56	16,192,560.41
利息收入		2,659,039.07	2,127,982.56	4,196,849.08
加：其他收益	（三十七）	9,652,429.73	3,689,631.12	2,335,861.55
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	19,726.08	540,776.29	196,394.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	392,508.19		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-10,929,539.21	-16,324,152.97	-7,863,931.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	34,373.36	-40,078.01	-23,444.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,447,998.33	147,080,177.17	198,553,860.00
加：营业外收入	（四十二）	605,818.17	27,100,195.33	3,704,465.93
减：营业外支出	（四十三）	1,872,044.65	1,246,244.19	1,235,722.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,181,771.85	172,934,128.31	201,022,603.74
减：所得税费用	（四十四）	16,473,385.10	34,044,678.47	36,175,186.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,708,386.75	138,889,449.84	164,847,417.09
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,708,386.75	138,889,449.84	164,847,417.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,430,882.70	138,797,821.48	164,537,511.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,277,504.05	91,628.36	309,905.79
六、其他综合收益的税后净额		59,367.06	6,965.12	31,946.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,620.24	4,179.07	19,167.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		35,620.24	4,179.07	19,167.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额		35,620.24	4,179.07	19,167.82
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,746.82	2,786.05	12,778.55
七、综合收益总额		116,767,753.81	138,896,414.96	164,879,363.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,466,502.94	138,802,000.55	164,556,679.12
归属于少数股东的综合收益总额		2,301,250.87	94,414.41	322,684.34
八、每股收益：	（四十五）			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.41	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.41	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度：0.00 元，2018 年度：10,410,265.16 元，2017 年度：23,904,405.95 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（五）	1,159,539,465.07	1,443,520,924.37	1,389,729,047.59
减：营业成本	（五）	915,515,970.65	1,090,339,904.92	1,037,549,713.87
税金及附加		8,472,335.68	10,158,323.76	7,882,519.27
销售费用		63,736,048.05	64,963,080.70	59,001,102.42
管理费用		79,002,650.65	100,744,849.74	67,296,454.49
研发费用		59,326,906.23	56,115,480.98	49,357,270.03
财务费用		14,150,912.86	13,899,627.09	12,529,090.49
其中：利息费用		15,824,623.47	15,505,207.30	14,919,469.38
利息收入		2,055,867.79	1,424,060.56	4,052,908.56
加：其他收益		3,011,190.00	1,254,587.76	1,110,340.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	-9,664,574.11	94,540,776.29	196,394.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,044,561.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,526,865.07	-17,625,606.67	-4,413,665.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,777.79	45,896.26	-27,507.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,227,731.51	185,515,310.82	152,978,458.18
加：营业外收入		301,076.87	26,439,771.88	3,392,198.93
减：营业外支出		967,908.53	1,144,821.35	1,029,960.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,560,899.85	210,810,261.35	155,340,696.54
减：所得税费用		-2,727,111.09	17,206,282.11	22,929,259.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,288,010.94	193,603,979.24	132,411,437.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,288,010.94	193,603,979.24	132,411,437.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		6,288,010.94	193,603,979.24	132,411,437.22
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.57	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,653,624,058.83	1,690,681,514.22	1,372,096,858.75
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		856,426.47	1,753,559.59	58,850.62
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	18,210,301.75	38,484,658.14	14,878,618.86
经营活动现金流入小计		1,672,690,787.05	1,730,919,731.95	1,387,034,328.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,075,150,711.59	1,196,521,775.24	757,549,226.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		210,984,531.88	215,980,078.57	172,478,803.38
支付的各项税费		105,208,777.63	120,201,051.99	107,265,402.33
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	129,101,032.64	137,544,717.02	121,936,483.22
经营活动现金流出小计		1,520,445,053.74	1,670,247,622.82	1,159,229,915.43
经营活动产生的现金流量净额		152,245,733.31	60,672,109.13	227,804,412.80
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		19,726.08	333,660,136.29	255,460,127.56
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		937,600.93	10,435,304.39	264,753.67
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	（四十六）		2,000,000.00	176,336,531.37
投资活动现金流入小计		957,327.01	346,095,440.68	432,061,412.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,608,044.44	81,514,717.08	200,519,599.38
投资支付的现金			333,119,360.00	255,263,733.28
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			65,057,770.58	4,692,147.67
支付其他与投资活动有关的现金	（四十六）			62,376,201.04
投资活动现金流出小计		82,608,044.44	479,691,847.66	522,851,681.37
投资活动产生的现金流量净额		-81,650,717.43	-133,596,406.98	-90,790,268.77
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			81,250,000.00	197,061,430.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		404,400,000.00	474,164,800.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）			83,182,229.11
筹资活动现金流入小计		404,400,000.00	555,414,800.00	452,243,659.11
偿还债务支付的现金		445,864,800.00	295,900,000.00	266,355,931.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,106,182.06	203,675,186.40	81,172,204.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	16,001,010.10	27,512,322.84	90,669,258.41
筹资活动现金流出小计		477,971,992.16	527,087,509.24	438,197,393.45
筹资活动产生的现金流量净额		-73,571,992.16	28,327,290.76	14,046,265.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,017.68	6,965.12	30,956.47
五、现金及现金等价物净增加额		-2,917,958.60	-44,590,041.97	151,091,366.16
加：期初现金及现金等价物余额		154,673,641.62	199,263,683.59	48,172,317.43
六、期末现金及现金等价物余额		151,755,683.02	154,673,641.62	199,263,683.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,362,922,149.07	1,413,052,617.15	1,203,318,032.46
收到的税费返还		856,426.47	1,753,559.59	58,850.62
收到其他与经营活动有关的现金		8,383,267.62	31,003,525.86	11,808,887.32
经营活动现金流入小计		1,372,161,843.16	1,445,809,702.60	1,215,185,770.40
购买商品、接受劳务支付的现金		798,375,640.28	997,327,933.72	737,453,701.98
支付给职工以及为职工支付的现金		162,532,517.21	165,532,736.60	128,909,348.62
支付的各项税费		56,879,915.60	78,878,124.63	84,032,192.37
支付其他与经营活动有关的现金		110,928,640.40	118,071,378.33	105,248,925.84
经营活动现金流出小计		1,128,716,713.49	1,359,810,173.28	1,055,644,168.81
经营活动产生的现金流量净额		243,445,129.67	85,999,529.32	159,541,601.59
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		19,726.08	333,660,136.29	255,460,127.56
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,173,284.39	12,590,688.07	8,129,466.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,570,167.47		
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00	194,760,361.78
投资活动现金流入小计		13,763,177.94	348,250,824.36	458,349,955.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,462,908.81	73,872,745.90	178,573,719.38
投资支付的现金			333,119,360.00	255,263,733.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,057,770.58	4,692,147.67
支付其他与投资活动有关的现金		80,722,413.16		83,403,344.27
投资活动现金流出小计		143,185,321.97	527,049,876.48	521,932,944.60
投资活动产生的现金流量净额		-129,422,144.03	-178,799,052.12	-63,582,988.78
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			81,250,000.00	197,061,430.00
取得借款收到的现金		404,400,000.00	474,164,800.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		463,177.86	4,800,000.00	83,182,229.11
筹资活动现金流入小计		404,863,177.86	560,214,800.00	452,243,659.11
偿还债务支付的现金		445,864,800.00	295,900,000.00	266,355,931.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,943,920.35	202,526,508.78	79,899,113.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,276,812.67	21,191,970.46	61,282,507.82
筹资活动现金流出小计		522,085,533.02	519,618,479.24	407,537,551.83
筹资活动产生的现金流量净额		-117,222,355.16	40,596,320.76	44,706,107.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,199,369.52	-52,203,202.04	140,664,720.09
加：期初现金及现金等价物余额		122,283,583.85	174,486,785.89	33,822,065.80
六、期末现金及现金等价物余额		119,084,214.33	122,283,583.85	174,486,785.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		14,658.71		12,263,800.67		103,842,029.63	747,206,276.67	502,854.89	747,709,131.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		14,658.71		12,263,800.67		103,842,029.63	747,206,276.67	502,854.89	747,709,131.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,620.24		628,801.09		113,802,081.61	114,466,502.94	2,301,250.87	116,767,753.81
（一）综合收益总额							35,620.24				114,430,882.70	114,466,502.94	2,301,250.87	116,767,753.81
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									628,801.09		-628,801.09			
1．提取盈余公积									628,801.09		-628,801.09			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-15

神通科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				38,678,044.63		10,479.64		46,656,426.77		355,704,889.29	681,049,840.33	408,440.48	681,458,280.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	240,000,000.00				38,678,044.63		10,479.64		46,656,426.77		355,704,889.29	681,049,840.33	408,440.48	681,458,280.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				252,407,743.03		4,179.07		-34,392,626.10		-251,862,859.66	66,156,436.34	94,414.41	66,250,850.75
（一）综合收益总额							4,179.07				138,797,821.48	138,802,000.55	94,414.41	138,896,414.96
（二）所有者投入和减少资本	32,251,309.00				112,183,142.45							144,434,451.45		144,434,451.45
1．所有者投入的普通股	32,251,309.00				88,998,691.00							121,250,000.00		121,250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,184,451.45							23,184,451.45		23,184,451.45
4．其他														
（三）利润分配									16,088,022.00		-168,110,267.08	-152,022,245.08		-152,022,245.08
1．提取盈余公积									16,088,022.00		-16,088,022.00			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-152,022,245.08	-152,022,245.08		-152,022,245.08
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	67,748,691.00				205,282,371.16				-50,480,648.10		-222,550,414.06			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他	67,748,691.00				205,282,371.16				-50,480,648.10		-222,550,414.06			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					-65,057,770.58							-65,057,770.58		-65,057,770.58
四、本期期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		14,658.71		12,263,800.67		103,842,029.63	747,206,276.67	502,854.89	747,709,131.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

9-1-16

神通科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	82,938,570.00				31,800,000.00		-8,688.18		33,415,283.04		303,732,715.32	451,877,880.18	85,756.14	451,963,636.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	82,938,570.00				31,800,000.00		-8,688.18		33,415,283.04		303,732,715.32	451,877,880.18	85,756.14	451,963,636.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,061,430.00				6,878,044.63		19,167.82		13,241,143.73		51,972,173.97	229,171,960.15	322,684.34	229,494,644.49
（一）综合收益总额							19,167.82				164,537,511.30	164,556,679.12	322,684.34	164,879,363.46
（二）所有者投入和减少资本	157,061,430.00				11,570,192.30							168,631,622.30		168,631,622.30
1．所有者投入的普通股	157,061,430.00											157,061,430.00		157,061,430.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,570,192.30							11,570,192.30		11,570,192.30
4．其他														
（三）利润分配									13,241,143.73		-112,565,337.33	-99,324,193.60		-99,324,193.60
1．提取盈余公积									13,241,143.73		-13,241,143.73			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-99,324,193.60	-99,324,193.60		-99,324,193.60
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					-4,692,147.67							-4,692,147.67		-4,692,147.67
四、本期期末余额	240,000,000.00				38,678,044.63		10,479.64		46,656,426.77		355,704,889.29	681,049,840.33	408,440.48	681,458,280.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,263,800.67	100,730,768.97	817,864,642.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,263,800.67	100,730,768.97	817,864,642.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									628,801.09	5,659,209.85	6,288,010.94
（一）综合收益总额										6,288,010.94	6,288,010.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									628,801.09	-628,801.09	
1．提取盈余公积									628,801.09	-628,801.09	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-18

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				6,976,782.97				46,656,426.77	297,787,470.87	591,420,680.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				6,976,782.97				46,656,426.77	297,787,470.87	591,420,680.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				357,893,290.23				-34,392,626.10	-197,056,701.90	226,443,962.23
（一）综合收益总额										193,603,979.24	193,603,979.24
（二）所有者投入和减少资本	32,251,309.00				112,183,142.45						144,434,451.45
1．所有者投入的普通股	32,251,309.00				88,998,691.00						121,250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,184,451.45						23,184,451.45
4．其他											
（三）利润分配									16,088,022.00	-168,110,267.08	-152,022,245.08
1．提取盈余公积									16,088,022.00	-16,088,022.00	
2．对所有者（或股东）的分配										-152,022,245.08	-152,022,245.08
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	67,748,691.00				205,282,371.16				-50,480,648.10	-222,550,414.06	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他	67,748,691.00				205,282,371.16				-50,480,648.10	-222,550,414.06	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					40,427,776.62						40,427,776.62
四、本期期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,263,800.67	100,730,768.97	817,864,642.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	82,938,570.00								33,415,283.04	277,941,370.98	394,295,224.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	82,938,570.00								33,415,283.04	277,941,370.98	394,295,224.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,061,430.00				6,976,782.97				13,241,143.73	19,846,099.89	197,125,456.59
（一）综合收益总额										132,411,437.22	132,411,437.22
（二）所有者投入和减少资本	157,061,430.00				11,570,192.30						168,631,622.30
1．所有者投入的普通股	157,061,430.00										157,061,430.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,570,192.30						11,570,192.30
4．其他											
（三）利润分配									13,241,143.73	-112,565,337.33	-99,324,193.60
1．提取盈余公积									13,241,143.73	-13,241,143.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-99,324,193.60	-99,324,193.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					-4,593,409.33						-4,593,409.33
四、本期期末余额	240,000,000.00				6,976,782.97				46,656,426.77	297,787,470.87	591,420,680.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-20

神通科技集团股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

神通科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波神通模塑有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，原成立于 2005 年 3 月，由香港昱立实业有限公司作为发起人，经宁波市人民政府【商外资甬外字（2005）0073】号文《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准设立。公司的统一社会信用代码：91330281768548065H。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 34,000 万元，注册地：浙江省余姚市兰江街道谭家岭西路 788 号。本公司主要经营活动为：非金属制品模具的研发、设计、制造；汽车零部件、塑料制品的制造、加工；有色金属材料的切割加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
烟台神通汽车部件有限公司（以下简称“烟台神通”）	是	是	是
武汉神通模塑有限公司（以下简称“武汉神通”）	是	是	是
佛山神通汽车部件有限公司（以下简称“佛山神通”）	是	是	是
长春神通汽车部件有限公司（以下简称“长春神通”）	是	是	是
宁波昱华股权投资有限公司（以下简称“宁波昱华”）	已注销	是	是
宁波国钰光伏材料有限公司（孙公司、以下简称“国钰光伏”）	已注销	是	是
SHENTONG AUTOMOTIVE EUROPE GMBH（以下简称“欧洲神通”）	是	是	是
宁波神通博方贸易有限公司（以下简称“神通博方”）	是	是	是
柳州仁通汽车部件有限公司（以下简称“柳州仁通”）	是	是	未成立

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（十）应收款项坏账准备”、“（十三）固定资产”、 “（十六）无形资产”、 “（十八）长期待摊费用”、“（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本期各月末即期汇率算术平均的方法确定的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	公司合并范围内关联方欠款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据-商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1－2 年	20	20	20
2－3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法　单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十)　存货

1、　存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品、委托加工物资、周转材料等。

2、　发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、　不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	31.67、19

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证记载使用年限	土地权证
软件	5 年	预计未来受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内，本公司无开发阶段支出资本化情况。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程、维修工程、绿化工程、待摊产品模具、其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修工程	3、5 年	预计未来受益期限
维修工程	2、 3、5 年	预计未来受益期限
绿化工程	3、5、10 年	预计未来受益期限
待摊产品模具	5 年	预计未来受益期限
其他	3 年	预计未来受益期限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在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] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

报告期内，公司无以现金结算的股份支付及权益工具。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的收入确认原则

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后完成产品主要风险和报酬的转移。客户收到公司产品并使用后以通知单的形式通知公司，公司在收到客户产品使用通知单时，根据客户通知单确认产品销售收入。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的收入确认原则

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后即完成产品主要风险和报酬的转移。该种销售情况下，公司在客户收到公司产品并验收合格时，根据客户产品验收清单确认销售收入。

（2）出口销售

一般出口贸易的收入确认原则

公司以产品完成报关出口作为收入确认时点。公司在产品出库并办妥报关出口手续后，根据出口货物报关单和货运提单确认产品出口销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到相关款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具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	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	194,586,227.94	194,586,227.94			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	155,842,654.06	155,842,654.06			
应收账款	351,900,257.33	351,900,257.33			
应收款项融资	不适用				
预付款项	47,748,273.40	47,748,273.40			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,235,185.92	1,235,185.92			
买入返售金融资产					
存货	330,986,018.35	330,986,018.35			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,079,923.07	4,079,923.07			
流动资产合计	1,086,378,540.07	1,086,378,540.07			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	511,470,818.25	511,470,818.25			
在建工程	55,353,766.65	55,353,766.65			
生产性生物资产					
油气资产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	154,587,506.57	154,587,506.57			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	34,868,781.19	34,868,781.19			
递延所得税资产	10,317,616.19	10,317,616.19			
其他非流动资产	33,388,548.01	33,388,548.01			
非流动资产合计	799,987,036.86	799,987,036.86			
资产总计	1,886,365,576.93	1,886,365,576.93			
流动负债：					
短期借款	345,664,800.00	346,152,235.81	487,435.81		487,435.81
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	224,849,078.11	224,849,078.11			
应付账款	425,030,895.16	425,030,895.16			
预收款项	26,190,963.80	26,190,963.80			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	36,893,633.54	36,893,633.54			
应交税费	34,107,871.07	34,107,871.07			
其他应付款	3,874,455.04	3,387,019.23	-487,435.81		-487,435.81
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	19,084,824.89	19,084,824.89			
其他流动负债					
流动负债合计	1,115,696,521.61	1,115,696,521.61			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,846,535.75	1,846,535.75			
长期应付职工薪酬					
预计负债	329,183.14	329,183.14			
递延收益	16,315,299.07	16,315,299.07			
递延所得税负债	4,468,905.80	4,468,905.80			
其他非流动负债					
非流动负债合计	22,959,923.76	22,959,923.76			
负债合计	1,138,656,445.37	1,138,656,445.37			
所有者权益：					
股本	340,000,000.00	340,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	291,085,787.66	291,085,787.66			
减：库存股					
其他综合收益	14,658.71	14,658.71			
专项储备					
盈余公积	12,263,800.67	12,263,800.67			
一般风险准备					
未分配利润	103,842,029.63	103,842,029.63			
归属于母公司所有者权益合计	747,206,276.67	747,206,276.67			
少数股东权益	502,854.89	502,854.89			
所有者权益合计	747,709,131.56	747,709,131.56			
负债和所有者权益总计	1,886,365,576.93	1,886,365,576.93			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	162,196,170.17	162,196,170.17			
交易性金融资产	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	154,842,654.06	154,842,654.06			
应收账款	419,174,858.98	419,174,858.98			
应收款项融资	不适用				
预付款项	42,975,394.15	42,975,394.15			
其他应收款	94,900,415.41	94,900,415.41			
存货	277,454,644.93	277,454,644.93			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,151,544,137.70	1,151,544,137.70			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	201,032,058.10	201,032,058.10			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	309,378,332.36	309,378,332.36			
在建工程	48,514,162.49	48,514,162.49			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	113,805,019.20	113,805,019.20			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	23,789,706.29	23,789,706.29			
递延所得税资产	6,138,779.27	6,138,779.27			
其他非流动资产	33,388,548.01	33,388,548.01			
非流动资产合计	736,046,605.72	736,046,605.72			
资产总计	1,887,590,743.42	1,887,590,743.42			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	345,664,800.00	346,152,235.81	487,435.81		487,435.81
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	125,186,823.92	125,186,823.92			
应付账款	493,933,028.89	493,933,028.89			
预收款项	3,399,090.50	3,399,090.50			
应付职工薪酬	31,496,576.59	31,496,576.59			
应交税费	24,486,660.67	24,486,660.67			
其他应付款	20,487,974.12	20,000,538.31	-487,435.81		-487,435.81
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	18,250,907.00	18,250,907.00			
其他流动负债					
流动负债合计	1,062,905,861.69	1,062,905,861.69			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,846,535.75	1,846,535.75			
长期应付职工薪酬					
预计负债	329,183.14	329,183.14			
递延收益	4,644,520.00	4,644,520.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,820,238.89	6,820,238.89			
负债合计	1,069,726,100.58	1,069,726,100.58			
所有者权益：					
股本	340,000,000.00	340,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	364,870,073.20	364,870,073.20			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	12,263,800.67	12,263,800.67			
未分配利润	100,730,768.97	100,730,768.97			
所有者权益合计	817,864,642.84	817,864,642.84			
负债和所有者权益总计	1,887,590,743.42	1,887,590,743.42			

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017 年度受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	列示持续经营净利润 2017 年度金额 164,847,417.09 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	列示其他收益 2017 年度金额 2,335,861.55 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	列示资产处置收益 2017 年度金额-23,444.39 元。

（2）执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2018 年度受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 507,742,911.39 元，2017 年 12 月 31 日金额 453,914,277.60 元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 649,879,973.27 元，2017 年 12 月 31 日金额 729,706,330.30 元。 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 487,435.81 元，2017 年 12 月 31 日 35,486,492.21 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 63,281,301.14 元，2017 年度金额 49,357,270.03 元。

（3）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2019 年度受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”分拆列示为“应收票据”和“应收账款”;“应付票据及应付账款” 分拆列示为“应付票据”和“应付账款”。比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆列示为“应收票据”和“应收账款”，2019 年 12 月 31 日应收票据金额 177,474,678.68 元、应收账款金额 338,785,363.65 元，2018 年 12 月 31 日应收票据金额 155,842,654.06 元、应收账款金额 351,900,257.33 元，2017 年 12 月 31 日应收票据金额 178,541,918.04 元、应收账款金额 275,372,359.56 元。 “应付票据及应付账款” 分拆列示为“应付票据”和“应付账款”，2019 年 12 月 31 日应付票据金额 211,642,511.79 元、应付账款金额 361,797,470.76 元，2018 年 12 月 31 日应付票据金额 224,849,078.11 元、应付账款金额 425,030,895.16 元，2017 年 12 月 31 日应付票据金额 189,174,875.62 元、应付账款金额 540,531,454.68 元。

（4）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2019 年度受影响的报表项目名称和金额
基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。将期末计提的短期借款利息并入“短期借款”科目列示。比较数据不予调整。	调增“短期借款”金额 368,138.93 元；调减“其他应付款”金额 368,138.93 元。

（5）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

（6）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

（7）报告期内公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、19%	6%、16%、17%、19%	6%、17%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、25%	15%、25%	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	1.5%、2%	1.5%、2%	1.5%、2%

注 1：本公司技术开发服务、资金占用费按 6%计征增值税，欧洲神通按 19%计征增值税，本公司货物销售及合并范围内的其他公司 2017 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日按 17%、2018 年 5 月 1 日-2019 年 3 月 31 日按 16%、2019 年 4 月 1 日-2019 年 12 月 31 日按 13%计征增值税。

注 2：武汉神通地方教育费附加按照 1.5%计征，合并范围内的其他公司按 2%计征。

注 3：企业所得税按照不同企业所得税税率纳税主体说明如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司、欧洲神通	15%	15%	15%
柳州仁通	9%（注）	25%	
烟台神通、武汉神通、佛山神通、长春神通、宁波昱华、国钰光伏、神通博方	25%	25%	25%

注：柳州仁通享受符合西部地区国家鼓励类产业的企业所得税减按 15%征收的税收优惠以及广西壮族自治区新办工业企业免征地方分享部分 40%企业所得税的税收优惠，企业所得税税率综合计算按照 9%计征，相关税收优惠说明详见本附注“四、(二)税收优惠”。

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2017 年 11 月 29 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733100059），认定本公司为高新技术企业，有效期为 3 年：2017 至 2019 年，本公司 2017 年度、2018 年度、2019

年度企业所得税按照 15%执行。

2、柳州仁通 2019 年 5 月收到柳州市发展和改革委员会《关于认定柳州仁通汽车部件有限公司复合塑料注塑件符合国家鼓励类产业的函》(柳发改函字〔2019〕402 号)，依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号）有关规定，所得税减按 15%执行；同时根据《广西壮族自治区国家税务局关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》(桂国税函〔2014〕56 号）有关规定，免征地方分享部分 40%的企业所得税，柳州仁通 2019 年度企业所得税按照上述税率执行。

3、根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发〔2016〕27 号)有关规定，从 2016 年 5 月 1 日起企业地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率期限暂按两年执行。武汉神通 2017 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日地方教育费附加按照 1.5%执行。

4、根据《湖北省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》(鄂政办发〔2018〕13 号）有关规定，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5%执行。武汉神通 2018 年度、2019 年度地方教育费附加按照 1.5%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	28,450.82	60,371.22	138,293.60
银行存款	176,727,232.20	154,613,270.40	199,125,389.99
其他货币资金	20,342,796.08	39,912,586.32	33,709,969.59
合计	197,098,479.10	194,586,227.94	232,973,653.18
其中：存放在境外的款项总额	12,127,240.15	20,820,019.81	1,012,506.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	25,000,000.00		
银行承兑汇票保证金	20,342,796.08	39,912,586.32	33,709,969.59
合计	45,342,796.08	39,912,586.32	33,709,969.59

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	175,980,328.68	155,369,554.06	175,925,618.04
商业承兑汇票	1,573,000.00	498,000.00	2,754,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	78,650.00	24,900.00	137,700.00
合计	177,474,678.68	155,842,654.06	178,541,918.04

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	159,605,055.43	143,275,336.87	122,367,700.00
合计	159,605,055.43	143,275,336.87	122,367,700.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,107,205.74		40,153,269.94		126,785,493.42	
合计	26,107,205.74		40,153,269.94		126,785,493.42	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	355,289,712.42	370,336,910.02	286,822,150.64
1 至 2 年	1,575,171.06	100,241.01	3,610,977.12
2 至 3 年			5,069.51
3 年以上	21,365.31	21,365.31	89,424.31
小计	356,886,248.79	370,458,516.34	290,527,621.58
减：坏账准备	18,100,885.14	18,558,259.01	15,155,262.02
合计	338,785,363.65	351,900,257.33	275,372,359.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14	5.07	338,785,363.65
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14	5.07	338,785,363.65
合计	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14		338,785,363.65

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1			
其中：1 年以内	355,289,712.42	17,764,485.62	5.00
1 至 2 年	1,575,171.06	315,034.21	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	21,365.31	21,365.31	100.00
合计	356,886,248.79	18,100,885.14	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,458,516.34	100.00	18,558,259.01	5.01	351,900,257.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	370,458,516.34	100.00	18,558,259.01		351,900,257.33

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,527,621.58	100.00	15,155,262.02	5.22	275,372,359.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	290,527,621.58	100.00	15,155,262.02		275,372,359.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	370,336,910.02	18,516,845.50	5.00	286,822,150.64	14,341,107.53	5.00
1 至 2 年	100,241.01	20,048.20	20.00	3,610,977.12	722,195.42	20.00
2 至 3 年				5,069.51	2,534.76	50.00
3 年以上	21,365.31	21,365.31	100.00	89,424.31	89,424.31	100.00
合计	370,458,516.34	18,558,259.01		290,527,621.58	15,155,262.02	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,558,259.01	18,558,259.01	1,731,816.63	2,189,190.50		18,100,885.14
合计	18,558,259.01	18,558,259.01	1,731,816.63	2,189,190.50		18,100,885.14

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,155,262.02	5,455,183.30		2,052,186.31	18,558,259.01
合计	15,155,262.02	5,455,183.30		2,052,186.31	18,558,259.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,155,977.20		1,000,715.18		15,155,262.02
合计	16,155,977.20		1,000,715.18		15,155,262.02

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		2,052,186.31	

报告期内无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	180,409,004.67	50.55	9,020,450.23
上海汽车集团股份有限公司	44,442,210.91	12.45	2,941,276.18
中国第一汽车股份有限公司	31,446,438.55	8.81	1,572,321.93
大众汽车股份公司	25,740,259.24	7.21	1,287,012.96
浙江吉利控股集团有限公司	11,780,626.75	3.30	589,031.34
合计	293,818,540.12	82.32	15,410,092.64

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	132,713,742.93	35.82	6,635,687.15
上海汽车集团股份有限公司	51,039,585.51	13.78	2,553,726.13
中国第一汽车股份有限公司	42,997,989.34	11.61	2,149,899.47
大众汽车股份公司	36,041,629.72	9.73	1,802,081.49
长春汽车滤清器有限责任公司	17,677,648.77	4.77	883,882.44
合计	280,470,596.27	75.71	14,025,276.68

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	143,145,543.93	49.27	7,157,277.20
中国第一汽车股份有限公司	34,703,584.49	11.95	1,735,179.22
上海汽车集团股份有限公司	31,792,279.63	10.94	1,767,774.36
大众汽车有限公司	13,307,828.30	4.58	665,391.42
广州汽车集团乘用车有限公司	11,037,548.77	3.80	551,877.44
合计	233,986,785.12	80.54	11,877,499.64

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	26,610,240.17	94.95	47,546,325.24	99.58	20,597,764.79	98.98
1 至 2 年	1,331,832.97	4.75	87,957.76	0.18	156,453.42	0.75
2 至 3 年	71,705.99	0.26	113,990.40	0.24		
3 年以上	10,548.00	0.04			56,510.00	0.27
合计	28,024,327.13	100.00	47,748,273.40	100.00	20,810,728.21	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
联合汽车电子有限公司	2,541,368.31	9.07
台州市黄岩星泰塑料模具有限公司	2,133,920.01	7.61
东莞市鼎翔模具制品有限公司	2,081,367.03	7.43
宁波宇升模塑有限公司	1,461,729.62	5.22
余姚市中天塑模有限公司	1,441,639.94	5.14
合计	9,660,024.91	34.47

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余姚市中天塑模有限公司	7,857,556.38	16.46
东莞市鼎翔模具制品有限公司	4,264,375.39	8.93
深圳市华益盛模具股份有限公司	3,156,410.22	6.61
宁波东皓模具有限公司	2,890,173.55	6.05
联合汽车电子有限公司	2,759,763.64	5.78
合计	20,928,279.18	43.83

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州华威模具有限公司	2,618,154.50	12.58
圣贝欧精密模塑科技（昆山）有限公司	2,395,084.94	11.51
东莞市鼎翔模具制品有限公司	1,208,047.71	5.80
宁波瑞元模塑有限公司	1,042,144.23	5.01
余姚市中天塑模有限公司	816,128.21	3.92
合计	8,079,559.59	38.82

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	1,173,851.36	1,235,185.92	5,874,299.10
合计	1,173,851.36	1,235,185.92	5,874,299.10

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,172,755.23	1,161,248.33	867,929.17
1 至 2 年	34,042.37	160,000.00	2,073,554.60
2 至 3 年	65,000.00	8,000.00	6,781,845.45
3 年以上	258,000.00	251,100.00	54,000.85
小计	1,529,797.60	1,580,348.33	9,777,330.07
减：坏账准备	355,946.24	345,162.41	3,903,030.97
合计	1,173,851.36	1,235,185.92	5,874,299.10

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	1,529,797.60	100.00	355,946.24	23.27	1,173,851.36
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,529,797.60	100.00	355,946.24	23.27	1,173,851.36
合计	1,529,797.60	100.00	355,946.24		1,173,851.36

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1			
其中：1 年以内	1,172,755.23	58,637.77	5.00
1 至 2 年	34,042.37	6,808.47	20.00
2 至 3 年	65,000.00	32,500.00	50.00
3 年以上	258,000.00	258,000.00	100.00
合计	1,529,797.60	355,946.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,580,348.33	100.00	345,162.41	21.84	1,235,185.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,580,348.33	100.00	345,162.41		1,235,185.92

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,777,330.07	100.00	3,903,030.97	39.92	5,874,299.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,777,330.07	100.00	3,903,030.97		5,874,299.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,161,248.33	58,062.41	5.00	867,929.17	43,396.47	5.00
1 至 2 年	160,000.00	32,000.00	20.00	2,073,554.60	414,710.92	20.00
2 至 3 年	8,000.00	4,000.00	50.00	6,781,845.45	3,390,922.73	50.00
3 年以上	251,100.00	251,100.00	100.00	54,000.85	54,000.85	100.00
合计	1,580,348.33	345,162.41		9,777,330.07	3,903,030.97	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	345,162.41			345,162.41
年初余额在本期				
--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	33,820.70			33,820.70
本期转回	23,036.44			23,036.44
本期转销				
本期核销				
其他变动	0.43			0.43
期末余额	355,946.24			355,946.24

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,162.41	345,162.41	33,820.70	23,036.87		355,946.24
合计	345,162.41	345,162.41	33,820.70	23,036.87		355,946.24

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,903,030.97		3,557,868.56		345,162.41
合计	3,903,030.97		3,557,868.56		345,162.41

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,264,235.71		3,961,204.74	400,000.00	3,903,030.97
合计	8,264,235.71		3,961,204.74	400,000.00	3,903,030.97

无重要的坏账准备转回或收回情况。

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			400,000.00

报告期内无重要的其他应收款核销情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	904,780.00	326,480.00	269,000.00
备用金	173,084.63	375,644.90	463,099.45
暂借及代垫款项	380,287.34	304,790.93	2,215,563.30
其他	71,645.63	130,527.36	263,142.32
出口退税款		442,905.14	
土地出让款			6,566,525.00
合计	1,529,797.60	1,580,348.33	9,777,330.07

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春汽车经济技术开发区管理委员会	押金及保证金	406,400.00	1 年以内	26.57	20,320.00
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.54	100,000.00
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.54	100,000.00
柳州五菱柳机动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	6.54	5,000.00
长春自来水公司	押金及保证金	50,000.00	3 年以上	3.27	50,000.00
合计		756,400.00		49.46	275,320.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市国家税务局	出口退税款	442,905.14	1 年以内	28.03	22,145.26
曹淼琴	备用金	145,000.00	1 年以内	9.18	7,250.00
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.33	100,000.00
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.33	100,000.00
柳州腾宜汽车配件有限公司	暂借及代垫款项	61,077.98	1 年以内	3.86	3,053.90
合计		848,983.12		53.73	232,449.16

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中意宁波生态园管理委员会	土地出让款	6,566,525.00	2-3 年	67.16	3,283,262.50
梁小槭	暂借及代垫款项	2,000,000.00	1-2 年	20.46	400,000.00
王谷雨	备用金	127,953.14	1 年以内	1.31	6,397.66
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	1.02	50,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	1.02	50,000.00
合计		8,894,478.14		90.97	3,789,660.16

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,094,275.06	5,912,573.01	50,181,702.05	87,789,064.26	6,194,695.63	81,594,368.63	69,630,246.35	6,657,689.97	62,972,556.38
库存商品	59,869,219.67	5,522,227.95	54,346,991.72	72,564,735.16	6,176,677.49	66,388,057.67	74,229,299.63	7,435,237.63	66,794,062.00
发出商品	77,108,344.47		77,108,344.47	70,075,397.73		70,075,397.73	84,008,039.94		84,008,039.94
在制模具	83,763,719.97	9,242,182.64	74,521,537.33	99,000,694.40	8,520,246.84	90,480,447.56	77,090,399.49	6,132,267.15	70,958,132.34
在产品	1,337,658.54		1,337,658.54	1,443,330.34		1,443,330.34	2,738,860.57		2,738,860.57
半成品	9,897,251.52	789,581.19	9,107,670.33	13,540,198.53	1,879,339.32	11,660,859.21	12,685,887.12	1,731,153.15	10,954,733.97
委托加工物资	5,315,970.05		5,315,970.05	9,343,557.21		9,343,557.21	13,771,022.39		13,771,022.39
合计	293,386,439.28	21,466,564.79	271,919,874.49	353,756,977.63	22,770,959.28	330,986,018.35	334,153,755.49	21,956,347.90	312,197,407.59

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,459,149.17	3,235,937.10		37,396.30		6,657,689.97
库存商品	6,274,692.29	3,049,062.90		1,888,517.56		7,435,237.63
在制模具	2,175,958.76	5,532,399.22		1,576,090.83		6,132,267.15
半成品	1,574,358.00	1,134,551.73		977,756.58		1,731,153.15
合计	13,484,158.22	12,951,950.95		4,479,761.27		21,956,347.90

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,657,689.97	2,421,566.66		2,884,561.00		6,194,695.63
库存商品	7,435,237.63	3,377,261.67		4,635,821.81		6,176,677.49
在制模具	6,132,267.15	7,215,566.19		4,827,586.50		8,520,246.84
半成品	1,731,153.15	1,525,378.03		1,377,191.86		1,879,339.32
合计	21,956,347.90	14,539,772.55		13,725,161.17		22,770,959.28

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,194,695.63	2,585,400.43		2,867,523.05		5,912,573.01
库存商品	6,176,677.49	2,137,514.16		2,791,963.70		5,522,227.95
在制模具	8,520,246.84	6,232,954.99		5,511,019.19		9,242,182.64
半成品	1,879,339.32	70,001.33		1,159,759.46		789,581.19
合计	22,770,959.28	11,025,870.91		12,330,265.40		21,466,564.79

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴税款	1,482,190.67	3,508,622.06	4,374,989.38
待抵扣进项税	229,949.68	571,301.01	89,722.73
上市中介费用	2,794,339.61		
合计	4,506,479.96	4,079,923.07	4,464,712.11

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	538,449,447.56	511,470,818.25	495,258,470.37
合计	538,449,447.56	511,470,818.25	495,258,470.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31	146,860,720.06	337,820,481.05	8,886,599.59	9,879,746.75	503,447,547.45
（2）本期增加金额	53,364,492.68	87,064,089.56	1,862,017.10	2,645,413.75	144,936,013.09
—购置	39,165,755.16	41,452,551.01	1,862,017.10	2,644,423.85	85,124,747.12
—在建工程转入	14,198,737.52	45,611,538.55			59,810,276.07
—其他				989.90	989.90
（3）本期减少金额		1,391,124.21	1,058,679.40	326,980.82	2,776,784.43
—处置或报废		1,391,124.21	1,058,679.40	326,980.82	2,776,784.43
（4）2017.12.31	200,225,212.74	423,493,446.40	9,689,937.29	12,198,179.68	645,606,776.11
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	16,160,588.78	77,361,671.04	6,136,939.04	6,407,497.34	106,066,696.20
（2）本期增加金额	7,067,268.41	36,082,412.75	1,590,326.93	2,026,697.91	46,766,706.00
—计提	7,067,268.41	36,082,412.75	1,590,326.93	2,026,697.91	46,766,706.00
（3）本期减少金额		1,172,189.48	1,005,745.43	307,161.55	2,485,096.46
—处置或报废		1,172,189.48	1,005,745.43	307,161.55	2,485,096.46
（4）2017.12.31	23,227,857.19	112,271,894.31	6,721,520.54	8,127,033.70	150,348,305.74
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	176,997,355.55	311,221,552.09	2,968,416.75	4,071,145.98	495,258,470.37
（2）2016.12.31 账面价值	130,700,131.28	260,458,810.01	2,749,660.55	3,472,249.41	397,380,851.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	200,225,212.74	423,493,446.40	9,689,937.29	12,198,179.68	645,606,776.11
（2）本期增加金额	951,280.45	69,099,172.23	673,920.58	5,681,565.93	76,405,939.19
—购置	866,878.59	23,359,505.97	673,920.58	3,491,602.18	28,391,907.32
—在建工程转入	84,401.86	45,739,666.26		2,189,963.75	48,014,031.87
（3）本期减少金额		4,984,350.25	583,610.65	141,357.00	5,709,317.90
—处置或报废		4,984,350.25	583,610.65	141,357.00	5,709,317.90
（4）2018.12.31	201,176,493.19	487,608,268.38	9,780,247.22	17,738,388.61	716,303,397.40
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	23,227,857.19	112,271,894.31	6,721,520.54	8,127,033.70	150,348,305.74
（2）本期增加金额	9,256,035.12	45,914,329.10	1,198,633.29	3,701,983.72	60,070,981.23
—计提	9,256,035.12	45,914,329.10	1,198,633.29	3,701,983.72	60,070,981.23
（3）本期减少金额		4,893,304.54	552,717.80	140,685.48	5,586,707.82
—处置或报废		4,893,304.54	552,717.80	140,685.48	5,586,707.82
（4）2018.12.31	32,483,892.31	153,292,918.87	7,367,436.03	11,688,331.94	204,832,579.15
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	168,692,600.88	334,315,349.51	2,412,811.19	6,050,056.67	511,470,818.25
（2）2017.12.31 账面价值	176,997,355.55	311,221,552.09	2,968,416.75	4,071,145.98	495,258,470.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	201,176,493.19	487,608,268.38	9,780,247.22	17,738,388.61	716,303,397.40
（2）本期增加金额	2,805,384.17	91,060,036.01	377,318.85	718,263.82	94,961,002.85
—购置	5,339.81	35,667,808.04	377,318.85	718,263.82	36,768,730.52
—在建工程转入	2,800,044.36	55,387,729.24			58,187,773.60
—其他		4,498.73			4,498.73
（3）本期减少金额		3,038,952.53	591,734.93	19,655.30	3,650,342.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—处置或报废		1,665,171.83	591,734.93	18,877.71	2,275,784.47
—其他		1,373,780.70		777.59	1,374,558.29
（4）2019.12.31	203,981,877.36	575,629,351.86	9,565,831.14	18,436,997.13	807,614,057.49
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	32,483,892.31	153,292,918.87	7,367,436.03	11,688,331.94	204,832,579.15
（2）本期增加金额	9,654,261.28	53,205,649.03	781,568.70	2,752,990.70	66,394,469.71
—计提	9,654,261.28	53,205,632.98	781,568.70	2,752,990.70	66,394,453.66
—其他		16.05			16.05
（3）本期减少金额		1,493,617.60	555,195.78	13,625.55	2,062,438.93
—处置或报废		1,185,240.29	555,195.78	13,396.45	1,753,832.52
—其他		308,377.31		229.10	308,606.41
（4）2019.12.31	42,138,153.59	205,004,950.30	7,593,808.95	14,427,697.09	269,164,609.93
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	161,843,723.77	370,624,401.56	1,972,022.19	4,009,300.04	538,449,447.56
（2）2018.12.31 账面价值	168,692,600.88	334,315,349.51	2,412,811.19	6,050,056.67	511,470,818.25

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	41,497,530.90	55,353,766.65	36,987,602.92
合计	41,497,530.90	55,353,766.65	36,987,602.92

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	33,543,552.08		33,543,552.08	3,852,916.17		3,852,916.17	3,839,916.17		3,839,916.17
待安装设备	7,571,369.72		7,571,369.72	50,768,241.38		50,768,241.38	30,159,473.04		30,159,473.04
其他	382,609.10		382,609.10	732,609.10		732,609.10	2,988,213.71		2,988,213.71
合计	41,497,530.90		41,497,530.90	55,353,766.65		55,353,766.65	36,987,602.92		36,987,602.92

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程进度	资金来源
郭相桥二期厂房基建工程	3,797,369.00				3,797,369.00	在建	自有资金
武汉 2#厂房基建工程	1,831,311.10	10,243,862.43	12,075,173.53			完工	自有资金
佛山厂房基建工程	353,617.50	1,769,946.49	2,123,563.99			完工	自有资金
待安装设备	31,613,951.07	45,893,354.05	45,611,538.55	1,736,293.53	30,159,473.04	待安装	自有资金
合计	37,596,248.67	57,907,162.97	59,810,276.07	1,736,293.53	33,956,842.04		

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程进度	资金来源
郭相桥二期厂房基建工程	3,797,369.00				3,797,369.00	在建	自有资金
待安装设备	30,159,473.04	68,719,594.93	47,929,630.01	181,196.58	50,768,241.38	待安装	自有资金
合计	33,956,842.04	68,719,594.93	47,929,630.01	181,196.58	54,565,610.38		

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程进度	资金来源
郭相桥二期厂房基建工程	3,797,369.00	28,928,685.08			32,726,054.08	在建	自有资金
待安装设备	50,768,241.38	14,755,429.13	55,387,729.24	2,564,571.55	7,571,369.72	待安装	自有资金
合计	54,565,610.38	43,684,114.21	55,387,729.24	2,564,571.55	40,297,423.80		

4、 本报告期无在建工程减值情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	102,402,474.28	9,855,623.79	112,258,098.07
（2）本期增加金额	64,182,016.24	1,231,317.96	65,413,334.20
—购置	64,182,016.24	1,231,317.96	65,413,334.20
（3）本期减少金额			
（4）2017.12.31	166,584,490.52	11,086,941.75	177,671,432.27
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	9,493,487.47	4,717,400.71	14,210,888.18
（2）本期增加金额	2,382,048.02	1,786,956.95	4,169,004.97
—计提	2,382,048.02	1,786,956.95	4,169,004.97
（3）本期减少金额			
（4）2017.12.31	11,875,535.49	6,504,357.66	18,379,893.15
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	154,708,955.03	4,582,584.09	159,291,539.12
（2）2016.12.31 账面价值	92,908,986.81	5,138,223.08	98,047,209.89

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	166,584,490.52	11,086,941.75	177,671,432.27
（2）本期增加金额		1,224,468.67	1,224,468.67
—购置		1,224,468.67	1,224,468.67
（3）本期减少金额		124,145.30	124,145.30

项目	土地使用权	软件	合计
—处置		124,145.30	124,145.30
（4）2018.12.31	166,584,490.52	12,187,265.12	178,771,755.64
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	11,875,535.49	6,504,357.66	18,379,893.15
（2）本期增加金额	4,090,813.68	1,748,716.77	5,839,530.45
—计提	4,090,813.68	1,748,716.77	5,839,530.45
（3）本期减少金额		35,174.53	35,174.53
—处置		35,174.53	35,174.53
（4）2018.12.31	15,966,349.17	8,217,899.90	24,184,249.07
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	150,618,141.35	3,969,365.22	154,587,506.57
（2）2017.12.31 账面价值	154,708,955.03	4,582,584.09	159,291,539.12

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	166,584,490.52	12,187,265.12	178,771,755.64
（2）本期增加金额		206,384.96	206,384.96
—购置		206,384.96	206,384.96
（3）本期减少金额		85,470.08	85,470.08
—处置		85,470.08	85,470.08
（4）2019.12.31	166,584,490.52	12,308,180.00	178,892,670.52
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	15,966,349.17	8,217,899.90	24,184,249.07
（2）本期增加金额	4,106,637.90	1,630,787.16	5,737,425.06
—计提	4,106,637.90	1,630,591.64	5,737,229.54
—其他		195.52	195.52

项目	土地使用权	软件	合计
（3）本期减少金额		22,578.25	22,578.25
—处置		22,578.25	22,578.25
（4）2019.12.31	20,072,987.07	9,826,108.81	29,899,095.88
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	146,511,503.45	2,482,071.19	148,993,574.64
（2）2018.12.31 账面价值	150,618,141.35	3,969,365.22	154,587,506.57

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修工程	8,343,662.37	4,304,410.20	3,043,184.75		9,604,887.82
维修工程	1,793,394.28	862,803.95	614,750.17		2,041,448.06
绿化工程	1,728,240.26	1,583,175.15	1,024,673.20		2,286,742.21
待摊产品模具	12,036,028.70	12,237,047.18	6,189,725.19		18,083,350.69
其他	305,582.27	706,467.03	181,879.43		830,169.87
合计	24,206,907.88	19,693,903.51	11,054,212.74		32,846,598.65

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修工程	9,604,887.82	3,755,551.15	3,813,115.50		9,547,323.47
维修工程	2,041,448.06	2,977,204.95	972,763.14		4,045,889.87
绿化工程	2,286,742.21	2,745,063.06	625,244.67		4,406,560.60
待摊产品模具	18,083,350.69	4,300,330.94	7,267,030.62		15,116,651.01
其他	830,169.87	1,504,746.33	582,559.96		1,752,356.24
合计	32,846,598.65	15,282,896.43	13,260,713.89		34,868,781.19

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修工程	9,547,323.47	4,323,030.59	4,041,446.50		9,828,907.56
维修工程	4,045,889.87	1,384,324.18	2,441,489.76		2,988,724.29
绿化工程	4,406,560.60	346,000.00	879,420.80		3,873,139.80
待摊产品模具	15,116,651.01	27,808,830.90	8,262,699.35	711,849.30	33,950,933.26
其他	1,752,356.24	662,735.67	767,413.08		1,647,678.83
合计	34,868,781.19	34,524,921.34	16,392,469.49	711,849.30	52,289,383.74

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,196,164.12	6,276,466.43	40,996,060.64	6,653,865.95	36,382,273.39	5,858,545.80
预计负债	3,069,818.28	460,472.74	329,183.14	49,377.47		
递延收益	19,697,115.72	3,985,429.93	16,315,299.07	3,614,372.77	12,774,332.43	2,758,332.11
未弥补亏损金额	18,460,693.29	2,769,103.99				
合计	80,423,791.41	13,491,473.09	57,640,542.85	10,317,616.19	49,156,605.82	8,616,877.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础差异	22,574,667.79	5,286,279.27	17,875,623.21	4,468,905.80		
集团内部交易暂时性差异	21,124,491.71	3,168,673.76				
合计	43,699,159.50	8,454,953.03	17,875,623.21	4,468,905.80		

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊销商业折扣	27,034,565.20	23,648,027.02	27,613,281.38
预付设备工程款	1,991,396.53	9,740,520.99	15,220,592.83
合计	29,025,961.73	33,388,548.01	42,833,874.21

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证、抵押借款	236,100,000.00	195,064,800.00	
抵押借款	19,400,000.00	53,900,000.00	45,600,000.00
保证借款	48,700,000.00	96,700,000.00	64,600,000.00
应付借款利息	368,138.93		
合计	304,568,138.93	345,664,800.00	110,200,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	211,642,511.79	224,849,078.11	189,174,875.62
合计	211,642,511.79	224,849,078.11	189,174,875.62

期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	355,119,745.36	422,197,212.47	538,080,210.06
1 至 2 年	5,341,396.97	1,907,203.69	2,180,656.40
2 至 3 年	816,950.99	811,564.00	90,405.27
3 年以上	519,377.44	114,915.00	180,182.95
合计	361,797,470.76	425,030,895.16	540,531,454.68

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	6,024,397.74	26,190,963.80	4,035,994.38
合计	6,024,397.74	26,190,963.80	4,035,994.38

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	29,598,869.68	168,673,422.24	164,474,716.17	33,797,575.75
离职后福利-设定提存计划	405,332.43	8,139,684.22	8,118,633.35	426,383.30
合计	30,004,202.11	176,813,106.46	172,593,349.52	34,223,959.05

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	33,797,575.75	208,355,970.15	205,967,084.11	36,186,461.79
离职后福利-设定提存计划	426,383.30	10,312,167.84	10,031,379.39	707,171.75
合计	34,223,959.05	218,668,137.99	215,998,463.50	36,893,633.54

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	36,186,461.79	201,604,914.59	201,649,633.11	36,141,743.27
离职后福利-设定提存计划	707,171.75	9,435,866.97	9,511,931.81	631,106.91
合计	36,893,633.54	211,040,781.56	211,161,564.92	36,772,850.18

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	29,139,366.45	151,562,707.99	147,872,099.24	32,829,975.20
（2）职工福利费		10,231,255.71	10,231,255.71	
（3）社会保险费	278,427.64	4,472,663.03	4,465,332.72	285,757.95
其中：医疗保险费	214,234.88	3,740,474.54	3,715,736.12	238,973.30

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工伤保险费	42,161.22	485,592.38	495,634.91	32,118.69
生育保险费	22,031.54	246,596.11	253,961.69	14,665.96
（4）住房公积金	38,479.20	888,310.68	887,476.68	39,313.20
（5）工会经费和职工教育经费	142,596.39	1,518,484.83	1,018,551.82	642,529.40
合计	29,598,869.68	168,673,422.24	164,474,716.17	33,797,575.75

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	32,829,975.20	180,388,349.08	178,567,360.66	34,650,963.62
（2）职工福利费		17,321,237.27	17,321,237.27	
（3）社会保险费	285,757.95	6,878,238.77	7,081,617.82	82,378.90
其中：医疗保险费	238,973.30	5,393,748.78	5,632,029.58	692.50
工伤保险费	32,118.69	944,175.80	923,867.79	52,426.70
生育保险费	14,665.96	540,314.19	525,720.45	29,259.70
（4）住房公积金	39,313.20	1,366,551.40	1,344,544.60	61,320.00
（5）工会经费和职工教育经费	642,529.40	2,401,593.63	1,652,323.76	1,391,799.27
合计	33,797,575.75	208,355,970.15	205,967,084.11	36,186,461.79

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	34,650,963.62	173,387,311.14	174,225,512.44	33,812,762.32
（2）职工福利费		14,523,227.18	14,523,227.18	
（3）社会保险费	82,378.90	6,829,223.68	6,629,758.94	281,843.64
其中：医疗保险费	692.50	5,900,865.60	5,736,906.70	164,651.40
工伤保险费	52,426.70	524,397.79	501,500.75	75,323.74
生育保险费	29,259.70	403,960.29	391,351.49	41,868.50
（4）住房公积金	61,320.00	4,085,300.38	4,070,210.98	76,409.40
（5）工会经费和职工教育经费	1,391,799.27	2,779,852.21	2,200,923.57	1,970,727.91
合计	36,186,461.79	201,604,914.59	201,649,633.11	36,141,743.27

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	369,878.72	7,834,249.78	7,792,399.70	411,728.80
失业保险费	35,453.71	305,434.44	326,233.65	14,654.50
合计	405,332.43	8,139,684.22	8,118,633.35	426,383.30

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	411,728.80	9,957,387.19	9,686,195.49	682,920.50
失业保险费	14,654.50	354,780.65	345,183.90	24,251.25
合计	426,383.30	10,312,167.84	10,031,379.39	707,171.75

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	682,920.50	9,159,797.74	9,211,629.03	631,089.21
失业保险费	24,251.25	276,069.23	300,302.78	17.70
合计	707,171.75	9,435,866.97	9,511,931.81	631,106.91

(十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	9,216,541.70	21,543,694.82	7,173,238.79
企业所得税	4,350,032.22	8,136,043.95	23,965,639.63
土地使用税	1,397,065.82	815,536.41	527,817.28
房产税	1,869,768.33	1,013,001.06	962,358.38
城建税	659,326.89	1,005,362.94	274,960.78
教育费附加	282,568.66	430,869.82	117,840.34
地方教育费附加	184,912.34	286,694.05	72,566.65
个人所得税	422,359.06	262,143.33	243,512.65
水利基金		4,941.66	18,558.39
其他	1,608,223.18	609,583.03	192,032.60
合计	19,990,798.20	34,107,871.07	33,548,525.49

(二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		487,435.81	243,298.61
应付股利			35,243,193.60
其他应付款项	3,721,132.63	3,387,019.23	45,638,720.86
合计	3,721,132.63	3,874,455.04	81,125,213.07

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			85,641.11
短期借款应付利息		487,435.81	157,657.50
合计		487,435.81	243,298.61

无已逾期未支付的利息。

2、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			35,243,193.60
合计			35,243,193.60

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	2,968,219.20	1,709,000.00	2,006,000.00
暂借及代垫款项	386,631.12	1,173,516.64	2,962,476.46
投资款			40,000,000.00
其他	366,282.31	504,502.59	670,244.40
合计	3,721,132.63	3,387,019.23	45,638,720.86

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	2,514,353.40	19,084,824.89	40,866,044.80
合计	2,514,353.40	19,084,824.89	40,866,044.80

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款			57,200,000.00
合计			57,200,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款		1,846,535.75	20,931,360.64
合计		1,846,535.75	20,931,360.64

1、 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
非银行金融机构抵押借款		1,846,535.75	20,931,360.64
合计		1,846,535.75	20,931,360.64

(二十四) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
预提商业折扣		329,183.14		329,183.14	尚未支付
合计		329,183.14		329,183.14	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预提商业折扣	329,183.14	2,741,733.18	1,098.04	3,069,818.28	尚未支付
合计	329,183.14	2,741,733.18	1,098.04	3,069,818.28	

(二十五) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	11,645,382.47	2,697,900.00	1,568,950.04	12,774,332.43	资产相关政府补助
合计	11,645,382.47	2,697,900.00	1,568,950.04	12,774,332.43	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	12,774,332.43	5,465,500.00	1,924,533.36	16,315,299.07	资产相关政府补助
合计	12,774,332.43	5,465,500.00	1,924,533.36	16,315,299.07	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	16,315,299.07	5,736,000.00	2,354,183.35	19,697,115.72	资产相关政府补助
合计	16,315,299.07	5,736,000.00	2,354,183.35	19,697,115.72	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
余姚市机器换人重点专项补助	2,164,950.00		240,550.00		1,924,400.00	与资产相关
机器换人重点专项补助		2,697,900.00	269,790.00		2,428,110.00	与资产相关
产业发展专项资金	6,908,824.97		746,900.04		6,161,924.93	与资产相关
关于拨付配套企业专项资金	2,571,607.50		311,710.00		2,259,897.50	与资产相关
合计	11,645,382.47	2,697,900.00	1,568,950.04		12,774,332.43	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
余姚市机器换人重点专项补助	1,924,400.00		240,550.00		1,683,850.00	与资产相关
机器换人重点专项补助	2,428,110.00		269,790.00		2,158,320.00	与资产相关
2017 年度机器换人重点专项补助		891,500.00	89,150.00		802,350.00	与资产相关
产业发展专项资金	6,161,924.93		746,900.04		5,415,024.89	与资产相关
关于拨付配套企业专项资金	2,259,897.50		311,710.00		1,948,187.50	与资产相关
2018 年武汉市工业投资和技术改造专项资金补贴		3,804,000.00	253,600.00		3,550,400.00	与资产相关
传统产业改造升级专项资金		770,000.00	12,833.32		757,166.68	与资产相关
合计	12,774,332.43	5,465,500.00	1,924,533.36		16,315,299.07	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
余姚市机器换人重点专项补助	1,683,850.00		240,550.00		1,443,300.00	与资产相关
机器换人重点专项补助	2,158,320.00		269,790.00		1,888,530.00	与资产相关
2017 年度机器换人重点专项补助	802,350.00		89,150.00		713,200.00	与资产相关
产业发展专项资金	5,415,024.89		746,900.04		4,668,124.85	与资产相关
关于拨付配套企业专项资金	1,948,187.50		311,710.00		1,636,477.50	与资产相关
2018 年武汉市工业投资和技术改造专项资金补贴	3,550,400.00		380,400.00		3,170,000.00	与资产相关
传统产业改造升级专项资金	757,166.68		77,000.00		680,166.68	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金		1,714,000.00	99,983.31		1,614,016.69	与资产相关
工业投资项目补助资金		1,526,000.00	76,300.00		1,449,700.00	与资产相关
工业和信息化局两化融合项目资金		2,496,000.00	62,400.00		2,433,600.00	与资产相关
合计	16,315,299.07	5,736,000.00	2,354,183.35		19,697,115.72	

其他说明：

1、2016 年 11 月，根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的余党发【2015】34 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》及余经发【2015】64 号关于印发《工业政策实施细则》的通知，公司收到 2015 年度机器换人重点专项补助 2,405,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 240,550.00 元，2018 年确认其他收益金额为 240,550.00 元，2019 年确认其他收益金额为 240,550.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 1,443,300.00 元未摊销。

2、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到 2016 年度机器换人重点专项补助 2,697,900.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，2018 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，2019 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 1,888,530.00 元未摊销。

3、2018 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2017】73 号关于印发《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则》的通知，公司收到 2017 年度机器换人专项补助 891,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 89,150.00 元，2019 年确认其他收益金额为 89,150.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 713,200.00 元未摊销。

4、2015 年 12 月，根据佛山市南海区人民政府下发的南府复【2015】848 号《佛山市南海区人民政府关于给予佛山神通汽车部件有限公司项目补贴的批复》，佛山神通收到产业专项补助资金 7,469,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 746,900.04 元，2018 年确认其他收益金额为 746,900.04 元，2019

年确认其他收益金额为 746,900.04 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 4,668,124.85 元未摊销。

5、2014 年 6 月，武汉市江夏区财政局拨付配套企业专项资金，武汉神通收到企业专项资金 3,117,100.00 元，用于上海通用武汉分公司配套企业基础设施建设及固定资产投资，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 311,710.00 元，2018 年确认其他收益金额为 311,710.00 元，2019 年确认其他收益金额为 311,710.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 1,636,477.50 余元尚未摊销。

6、2018 年 5 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的《武汉市工业投资与技术改造专项资金项目管理暂行方法》，武汉神通收到工业投资与技术改造专项款 3,804,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 253,600.00 元，2019 年确认其他收益金额为 380,400.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 3,170,000.00 元尚未摊销。

7、2018 年 11 月，根据湖北省经济和信息化委员会下发的鄂经信规划函【2017】454 号《省经信委关于组织申报 2017 年度第二批传统产业改造升级专项工作的通知》，武汉神通收到专项资金 770,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 12,833.32 元，2019 年确认其他收益金额为 77,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 680,166.68 元尚未摊销。

8、2019 年 5 月，根据夏政办函【2018】42 号《江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金管理暂行办法》及夏财企【2018】4 号《关于下达 2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金安排的通知》的通知，武汉神通收到 2018 年度企业专项补助 1,714,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2019 年确认其他收益的金额为 99,983.31 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 1,614,016.69 元尚未摊销。

9、2019 年 7 月，根据余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2019】22 号《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 1,526,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2019 年确认其他收益金额为 76,300.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 1,449,700.00 元未摊销。

10、2019 年 10 月，根据柳工信通【2018】151 号《关于开展 2019 年柳州市工业机器人专项资金项目申报工作的通知》及柳工信通【2019】110 号《关于下达 2019 年第一批柳州市企业扶持资金支持项目计划的通知》，柳州仁通收到工业和信息化局两化融合项目款 2,496,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2019 年确认其他收益的金额为 62,400.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，剩余 2,433,600.00 元尚未摊销。

(二十六) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（一）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港昱立实业有限公司	82,938,570.00						82,938,570.00
宁波神通投资有限公司		157,061,430.00			-1,400,000.00	155,661,430.00	155,661,430.00
蒋红娣					1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
股份总额	82,938,570.00	157,061,430.00				157,061,430.00	240,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港昱立实业有限公司	82,938,570.00				-43,951,379.00	-43,951,379.00	38,987,191.00
宁波神通投资有限公司	155,661,430.00				38,735,748.00	38,735,748.00	194,397,178.00
蒋红娣	1,400,000.00				348,385.00	348,385.00	1,748,385.00
宁波必恒投资合伙企业（有限合伙）					64,590,323.00	64,590,323.00	64,590,323.00
宁波神通仁华投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00			4,976,923.00	24,976,923.00	24,976,923.00
宁波燕园首科惠然股权投资合伙企业（有限合伙）		9,831,297.00			2,446,480.00	12,277,777.00	12,277,777.00
宁波首科燕园康泰创业合伙企业（有限合伙）		2,420,012.00			602,211.00	3,022,223.00	3,022,223.00
股份总额	240,000,000.00	32,251,309.00			67,748,691.00	100,000,000.00	340,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港昱立实业有限公司	38,987,191.00						38,987,191.00
宁波神通投资有限公司	194,397,178.00						194,397,178.00
蒋红娣	1,748,385.00						1,748,385.00
宁波必恒投资合伙企业（有限合伙）	64,590,323.00						64,590,323.00
宁波神通仁华投资合伙企业（有限合伙）	24,976,923.00						24,976,923.00
宁波燕园首科惠然股权投资合伙企业（有限合伙）	12,277,777.00						12,277,777.00
宁波首科燕园康泰创业合伙企业（有限合伙）	3,022,223.00						3,022,223.00
股份总额	340,000,000.00						340,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	31,800,000.00		4,692,147.67	27,107,852.33
其他资本公积		11,570,192.30		11,570,192.30
合计	31,800,000.00	11,570,192.30	4,692,147.67	38,678,044.63

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	27,107,852.33	229,223,291.58		256,331,143.91
其他资本公积	11,570,192.30	23,184,451.45		34,754,643.75
合计	38,678,044.63	252,407,743.03		291,085,787.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	256,331,143.91			256,331,143.91
其他资本公积	34,754,643.75			34,754,643.75
合计	291,085,787.66			291,085,787.66

其他说明：

1、其他资本公积 2017 年度增加 11,570,192.30 元，系股份支付费用计入管理费用同时增加资本公积所致。

2、资本溢价 2017 年度减少 4,593,409.33 元，系本期公司收购长春神通 100%股权，构成同一控制下企业合并，因此将所支付的股权转让款与购买日享有子公司账面净资产份额的差额计入资本公积。

3、资本溢价 2017 年度减少 98,738.34 元，系本期同一控制下企业合并长春神通，将其合并前净资产转回导致。

4、股本溢价 2018 年度增加 88,998,691.00 元，系宁波燕园惠然股权投资合伙企业（有限合伙）和宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）向公司增资出资 101,250,000.00 元，其中 12,251,309.00 元作为注册资本，88,998,691.00 作为资本公积。

5、其他资本公积 2018 年度增加 23,184,451.45 元，系股份支付费用计入管理费用同时增加资本公积所致。

6、股本溢价 2018 年度增加 205,282,371.16 元，系公司以 2018 年 7 月 31 日经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司所致。

7、股本溢价 2018 年度增加 40,427,776.62 元，系本期公司收购烟台神通 100%股权，构成同一控制下企业合并，因此将所支付的股权转让款与购买日享有子公司账面净资产份额的差额计入资本公积。

8、股本溢价 2018 年度减少 105,485,547.20 元，系本期同一控制下企业合并烟台神通，将其合并前净资产转回导致。

(二十八) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-8,688.18	31,946.37			19,167.82	12,778.55	10,479.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-8,688.18	31,946.37			19,167.82	12,778.55	10,479.64
其他综合收益合计	-8,688.18	31,946.37			19,167.82	12,778.55	10,479.64

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2．将重分类进损益的其他综合收益	10,479.64	6,965.12			4,179.07	2,786.05	14,658.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	10,479.64	6,965.12			4,179.07	2,786.05	14,658.71
其他综合收益合计	10,479.64	6,965.12			4,179.07	2,786.05	14,658.71

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										
2．将重分类进损益的其他综合收益	14,658.71		14,658.71	59,367.06				35,620.24	23,746.82	50,278.95

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	14,658.71		14,658.71	59,367.06				35,620.24	23,746.82	50,278.95
其他综合收益合计	14,658.71		14,658.71	59,367.06				35,620.24	23,746.82	50,278.95

(二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	33,415,283.04	13,241,143.73		46,656,426.77
合计	33,415,283.04	13,241,143.73		46,656,426.77

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	46,656,426.77	16,088,022.00	50,480,648.10	12,263,800.67
合计	46,656,426.77	16,088,022.00	50,480,648.10	12,263,800.67

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	12,263,800.67	628,801.09		12,892,601.76
合计	12,263,800.67	628,801.09		12,892,601.76

其他说明：

1、法定盈余公积增加系根据公司章程按照母公司净利润的 10%计提；

2、法定盈余公积减少系公司以 2018 年 7 月 31 日经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司所致。

(三十) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	103,842,029.63	355,704,889.29	303,732,715.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	103,842,029.63	355,704,889.29	303,732,715.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,430,882.70	138,797,821.48	164,537,511.30
减：提取法定盈余公积	628,801.09	16,088,022.00	13,241,143.73
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		152,022,245.08	99,324,193.60
转作股本的普通股股利			
净资产折股		222,550,414.06	
期末未分配利润	217,644,111.24	103,842,029.63	355,704,889.29

其他说明：

1、2017 年 12 月，根据董事会决议，公司向全体股东分配现金股利 99,324,193.60 元。

2、2018 年 1 月，根据董事会决议，公司向全体股东分配现金股利 152,022,245.08 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,584,245,403.67	1,177,729,077.95	1,747,355,040.39	1,304,505,182.11	1,685,104,552.23	1,253,651,924.54
其他业务	5,982,255.90	4,145,888.78	8,767,896.39	5,062,333.21	4,833,283.53	1,490,006.97
合计	1,590,227,659.57	1,181,874,966.73	1,756,122,936.78	1,309,567,515.32	1,689,937,835.76	1,255,141,931.51

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	2,410,780.83	2,505,932.45	1,739,969.04
房产税	2,720,618.22	2,680,954.40	1,665,021.06
城建税	4,542,195.06	4,669,898.51	4,519,749.41
教育费附加	1,946,627.20	2,001,385.08	1,937,033.22
地方教育费附加	1,277,364.22	1,321,057.44	1,281,709.08
其他	1,978,295.64	1,216,511.68	785,315.05
合计	14,875,881.17	14,395,739.56	11,928,796.86

(三十三) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	31,181,044.52	32,178,939.53	32,075,698.95
仓储费	13,331,997.59	13,726,107.35	13,231,745.60
市场服务费	8,415,318.29	9,772,183.49	8,649,348.56
职工薪酬	6,362,116.39	5,320,837.39	3,951,237.43
业务招待费	6,116,943.53	5,602,419.59	4,215,429.48
索赔费	3,335,433.89	2,801,205.05	2,286,154.51
差旅费	1,798,638.62	1,233,654.55	699,215.32
其他	2,705,164.39	1,293,606.58	1,220,878.06
合计	73,246,657.22	71,928,953.53	66,329,707.91

(三十四) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	50,919,141.91	48,339,019.60	34,057,127.96
折旧及摊销	12,970,600.30	12,935,395.82	12,075,459.82
业务招待费	7,281,500.97	6,360,882.07	5,214,885.82
咨询服务费	7,683,409.03	8,233,663.21	7,671,734.64
车辆及修理费	4,021,141.87	4,633,238.98	1,637,649.51
办公费	3,788,107.09	4,371,966.94	3,949,881.64
差旅费	3,658,753.39	4,619,978.84	2,935,410.42
物业管理费	2,782,053.72	2,547,731.97	2,644,148.15
租赁费	1,643,909.95	1,496,034.31	806,663.09

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税金	547,070.47	674,942.66	709,433.59
人事管理费	1,418,378.91	2,085,729.13	1,605,633.52
股份支付费用		23,184,451.45	11,570,192.30
其他	4,053,629.43	3,486,158.63	4,700,314.09
合计	100,767,697.04	122,969,193.61	89,578,534.55

(三十五) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员薪酬	32,408,543.94	29,052,123.34	17,339,026.36
费用支出	18,367,112.63	17,588,457.84	17,445,200.27
材料领用	19,527,317.32	16,640,719.96	14,573,043.40
合计	70,302,973.89	63,281,301.14	49,357,270.03

(三十六) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	15,986,885.18	16,523,697.56	16,192,560.41
减：利息收入	2,659,039.07	2,127,982.56	4,196,849.08
汇兑损益	111,600.96	-113,510.71	354,191.45
票据贴现息		180,356.33	
手续费	441,536.27	303,672.26	1,342,712.53
合计	13,880,983.34	14,766,232.88	13,692,615.31

(三十七) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,652,429.73	3,689,631.12	2,335,861.55
合计	9,652,429.73	3,689,631.12	2,335,861.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年奖励资金	1,762,500.00			与收益相关
2018 年税收补助	960,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年税收补助	950,000.00			与收益相关
新兴产业财政专项补助资金	746,900.04	746,900.04	746,900.04	与资产相关
企业技术开发专项补贴	584,724.60			与收益相关
研发投入补助资金	500,400.00			与收益相关
宁波企业研究院补助经费	500,000.00			与收益相关
2019 宁波企业研发投入后补助	467,600.00			与收益相关
2018 年武汉市工业投资和技术改造专项资金补贴	380,400.00	253,600.00		与资产相关
关于拨付配套企业专项资金	311,710.00	311,710.00	311,710.00	与资产相关
机器换人重点专项补助	269,790.00	269,790.00	269,790.00	与资产相关
余姚市机器换人重点专项补助	240,550.00	240,550.00	240,550.00	与资产相关
2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助	230,000.00			与收益相关
2018 年两化融合管理体系项目奖励	200,000.00			与收益相关
企业专项资金	200,000.00			与收益相关
养老补贴	176,821.16			与收益相关
管理咨询补助资金	150,000.00			与收益相关
2018 年度兰江街道企业奖励	130,000.00			与收益相关
市工业和信息化委补贴款	100,000.00			与收益相关
市工业和信息化委补贴款	100,000.00			与收益相关
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	99,983.31			与资产相关
2019 年余姚市专利补助经费	90,000.00			与收益相关
2017 年度机器换人重点专项补助	89,150.00	89,150.00		与资产相关
传统产业改造升级专项资金	77,000.00	12,833.32		与资产相关
工业投资项目补助资金	76,300.00			与资产相关
工业和信息化局两化融合项目款	62,400.00			与资产相关
2018 年市高新技术企业等认定补贴	50,000.00			与收益相关
稳岗补贴	45,123.52			与收益相关
2018 年第三批科技项目经费	40,000.00			与收益相关
2018 年模具行业发展资金	27,400.00			与收益相关
柳南区新增上规工业企业奖励	20,000.00			与收益相关
社保稳岗补贴	13,677.10			与收益相关
税收补助		710,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
稳增促调专项资金补贴		313,323.15		与收益相关
武汉市江夏区科技和经济信息化局 2018 年武汉市中小企业（民营企业）发展专项资金融资服务类资金		300,000.00		与收益相关
余姚市稳增促调专项资金补助		259,545.96		与收益相关
2017 年度模具企业补助(奖励)资金		60,000.00		与收益相关
2017 年武汉市首次进入规模以上工业企业奖励		50,000.00		与收益相关
2018 年度培育企业补贴		50,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴		14,371.40		与收益相关
企业稳岗补贴		7,857.25		与收益相关
2016 年度工业经济政策奖励			600,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金项目			130,000.00	与收益相关
稳岗补贴			36,911.51	与收益相关
合计	9,652,429.73	3,689,631.12	2,335,861.55	

其他说明：

1、2019 年 12 月，武汉神通收到武汉市江夏区财政局拨付的 2018 年奖励资金 1,762,500.00 元。

2、2019 年 4 月，根据宁波梅山保税港区财政局下发的《2018 政策扶持》，神通博方收到税收补助 960,000.00 元。

3、2019 年 10 月，根据宁波梅山保税港区财政局下发的《2019 年扶持政策》，神通博方收到税收补助 950,000.00 元。

4、2015 年 12 月，根据佛山市南海区人民政府下发的南府复【2015】848 号《佛山市南海区人民政府关于给予佛山神通汽车部件有限公司项目补贴的批复》，佛山神通收到产业专项补助资金 7,469,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认的其他收益金额为 746,900.04 元， 2018 年确认其他收益金额为 746,900.04 元，2019 年确认其他收益金额为 746,900.04 元。

5、2019 年 12 月，根据佛山市南海区人民政府下发的南府复【2019】392 号《佛山市南海区人民政府关于给予佛山神通汽车部件有限公司等企业技术开发专项补贴的批复》，佛山神通收企业技术开发专项补贴共 584,724.60 元。

6、2019 年 4 月，根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的余科【2019】3 号《关于下达 2018 年宁波市企业研发投入后补助资金的通知》，公司收到研发投入补助资金 500,400.00 元。

7、2019 年 6 月，根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的余科【2019】12 号《关于下达 2019 年余姚市第一批科技经费补助的通知》，公司收到宁波企业研究院补助经费 500,000.00 元。

8、2019 年 12 月，根据余姚市科学技术局、余姚财政局下发的余科【2019】25 号《关于下达 2019 年宁波市企业研发投入后补助资金的通知》，公司收到 2019 宁波企业研发投入后补助资金 467,600.00 元。

9、2018 年 5 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的《武汉市工业投资与技术改造专项资金项目管理暂行方法》，武汉神通收到工业投资与技术改造专项款 3,804,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 253,600.00 元，2019 年确认其他收益金额为 380,400.00 元。

10、2014 年 6 月，武汉市江夏区财政局拨付配套企业专项资金，武汉神通收到企业专项资金 3,117,100.00 元，用于上海通用武汉分公司配套企业基础设施建设及固定资产投资，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 311,710.00 元，2018 年确认其他收益金额为 311,710.00 元，2019 年确认其他收益金额为 311,710.00 元。

11、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到 2016 年度机器换人重点专项补助 2,697,900.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，2018 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，2019 年确认其他收益金额为 269,790.00 元。

12、2016 年 11 月，根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的余党发【2015】34 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》及余经发【2015】64 号关于印发《工业政策实施细则》的通知，公司收到 2015 年度机器换人重点专项补助 2,405,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2017 年确认其他收益金额为 240,550.00 元，2018 年确认其他收益金额为 240,550.00 元，2019 年确认其他收益金额为 240,550.00 元。

13、2019 年 11 月，根据宁波市经济和信息化局下发的甬经信产数【2019】123 号《关于公布 2018 年度宁波市企业信息化提升项目的通知》，公司收到 2018 年信息化提升项目项目奖励 230,000.00 元。

14、2019 年 11 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2019】45 号《关于下达 2018/2019 年度两化融合管理体系贯标试点合格项目奖励资金的通知》，公司收到 2018 年两化融合管理体系项目奖励 200,000.00 元。

15、2019 年 2 月，根据武汉市江夏区财政局下发的《关于下达江夏区 2018 年度“瞪羚企业”奖励资金安排的通知》，武汉神通收到企业专项资金 200,000.00 元。

16、2019 年 9 月，根据柳人社发【2018】190 号《关于实施阶段性降低企业职工基本养老保险率予以自治区级及以上产业园区工业企业财政补贴有关问题的通知》，柳州仁通收到养老补贴 176,821.16 元。

17、2019 年 9 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2019】25 号《关于下达 2018 年度工业企业管理咨询补助资金的通知》，公司收到管理咨询补助资金 150,000.00 元。

18、2019 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会、兰江街道办事处下发的兰江党【2015】70 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到 2018 年度兰江街道企业奖励 130,000.00 元。

19、2019 年 3 月，根据柳财预追【2018】533 号《关于下达 2018 年第二批自治区工业和信息化发展专项资金（自治区新增上规工业企业奖励）的通知》，柳州仁通收到市工业和信息化委补贴 100,000.00 元。

20、2019 年 12 月，根据柳财预追【2019】485 号《关于下达 2018 年度新增规模以上工业企业奖励的通知》，柳州仁通收到工业和信息化委补贴 100,000.00 元。

21、2019 年 6 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的夏政办函【2018】42 号《江夏区工业投资与技术改造项目专项补助资金管理暂行办法》，武汉神通收到工业投资与技术改造专项款 1,714,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2019 年确认其他收益金额为 99,983.31 元。

22、2019 年 10 月，根据余姚市市场监督管理局、余姚市财政局下发的余市监专利【2019】80 号《关于下达 2019 年余姚市专利补助经费的通知》，公司收到专利补助经费 90,000.00 元。

23、2018 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2017】73 号关于印发《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则》的通知，公司收到 2017 年度机器换人专项补助 891,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 89,150.00 元，2019 年确认其他收益金额为 89,150.00 元。

24、2018 年 11 月，根据湖北省经济和信息化委员会下发的鄂经信规划函【2017】454 号《省经信委关于组织申报 2017 年度第二批传统产业改造升级专项工作的通知》，武汉神通收到专项资金 770,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2018 年确认其他收益金额为 12,833.32 元，2019 年确认其他收益金额为 77,000.00 元。

25、 2019 年 7 月，根据余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2019】22 号《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 1,526,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2019 年确认其他收益金额为 76,300.00 元。

26、2019 年 10 月，根据柳工信通【2018】151 号《关于开展 2019 年柳州市工业机器人专项资金项目申报工作的通知》及柳工信通【2019】110 号《关于下达 2019 年第一批柳州市企业扶持资金支持项目计划的通知》，柳州仁通收到工业和信息化局两化融合项目款 2,496,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2019 年确认其他收益的金额为 62,400.00 元。

27、2019 年 1 月，武汉神通收到武汉市江夏区财政局拨付的 2018 年市高新技术企业等认定补贴 50,000.00 元。

28、2019 年 8 月，根据烟台市人力资源和社会保障局下发的《关于贯彻落实鲁人社发〔2019〕85 号文件切实做好我市失业保险支持企业稳定就业岗位有关工作的通知》（烟人社字〔2019〕52 号），烟台神通收到稳岗补贴 45,123.52 元。

29、2019 年 11 月，根据宁波市财政局以及宁波市科学技术局下发的甬财政发【2018】1088 号《关于下达宁波市 2018 年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司收到 2018 年第三批科技项目经费 40,000.00 元。

30、2019 年 12 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2019】50 号《关于下达余姚市模具行业转型发展政策资金汇总表》，公司收到 2018 年模具行业发展资金 27,400.00 元。

31、2019 年 12 月，根据柳财政办发【2017】99 号《加快柳南区工业经济发展扶持办法》，柳州仁通收到柳南区新增上规工业企业奖励 20,000.00 元。

32、2019 年 5 月，根据柳社保发【2018】19 号《柳州市社会保险事业局关于实施 2018 年失业保险援企业稳岗“护航行动”有关问题的通知》，柳州仁通收到社保稳岗补贴金额 13,677.10 元。

33、2018 年 11 月，根据宁波梅山保税港区财政局下发的《2018 政策扶持》，神通博方收到税收补助 710,000.00 元。

34、2018 年 1 月，根据余姚市减轻企业负担和特困企业处置工作领导小组办公室下发的《关于组织申报 2016 年度余姚市稳增促调专项资金补助的通知》，公司收到稳增促调补贴 313,323.15 元。

35、2018 年 8 月，根据武汉市江夏区科技和信息化局下发的武经信【2018】067 号《关于组织申报 2018 年武汉市中小企业（民营经济）发展专项资金融资服务类资金项目的通知》，武汉神通收到专项资金 300,000.00 元。

36、2018 年 12 月，根据余姚市人民政府和余姚市减负办下发的余政发【2016】22 号《余姚市人民政府关于进一步降低企业成本减轻企业负担推进实体经济稳增促调的实施意见》，公司收到专项资金补助 259,545.96 元。

37、根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2017】73 号关于印发《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则》的通知，公司收到 2017 年度模具企业补助奖励资金 60,000.00 元。

38、2018 年 4 月，根据武汉市江夏区财政局下发的《关于印发武汉市首次进入规模以上工业企业奖励资金管理方法》和《关于做好 2017 年武汉市首次进入规模以上工业企业奖励资金申报的通知》，武汉神通收到奖励金 50,000.00 元。

39、2018 年 7 月，根据武汉市科学技术局下发的《关于 2018 年度培育企业补贴项目的公示》，武汉神通收到奖励金 50,000.00 元。

40、2018 年 8 月，根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅与广西壮族自治区财政厅下发的《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》，柳州神通收到稳岗补贴资金 14,371.40 元。

41、2018 年 1 月，根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅与广西壮族自治区财政厅下发的《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》，柳州神通收到稳岗补贴资金 7,857.25 元。

42、2017 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会以及兰江街道办事处下发的兰江党【2015】70 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到补助款 600,000.00 元。

43、2017 年 12 月，根据武汉市江夏区科技与经济信息化局下发的《关于 2017 年江夏区中小企业、小微企业、全民创业发展专项资金项目公示》，武汉神通收到奖励金 130,000.00 元。

44、2017 年 12 月，根据烟台市财政局、烟台市人力资源和社会保障局下发的《关于贯彻落实鲁人社发（2015）55 号文件进一步做好我市失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，烟台神通收到稳岗补贴 36,911.51 元。

(三十八) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	19,726.08	540,776.29	196,394.28
合计	19,726.08	540,776.29	196,394.28

(三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	53,750.00
应收账款坏账损失	-457,042.45
其他应收款坏账损失	10,784.26
合计	-392,508.19

(四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		1,784,380.44	-5,088,019.92
存货跌价损失	10,929,539.21	14,539,772.53	12,951,950.95
合计	10,929,539.21	16,324,152.97	7,863,931.03

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益	34,373.36	-40,078.01	-23,444.39	34,373.36	-40,078.01	-23,444.39
合计	34,373.36	-40,078.01	-23,444.39	34,373.36	-40,078.01	-23,444.39

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	320,000.00	25,626,100.00	1,749,000.00	320,000.00	25,626,100.00	1,749,000.00
赔偿金收入	104,226.10	606,603.94	739,169.68	104,226.10	606,603.94	739,169.68
非流动资产毁损报废利得	58,257.01			58,257.01		
其他	123,335.06	867,491.39	1,216,296.25	123,335.06	867,491.39	1,216,296.25
合计	605,818.17	27,100,195.33	3,704,465.93	605,818.17	27,100,195.33	3,704,465.93

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
促进小微工业企业上规模奖励款	150,000.00			与收益相关
工业示范企业	60,000.00			与收益相关
珍贵树种示范单位补助资金	50,000.00			与收益相关
人社局技能大师补贴	30,000.00			与收益相关
企业文化中心项目申报奖励	30,000.00			与收益相关
凤凰行动奖励		25,024,000.00		与收益相关
企业发展激励专项资金		271,100.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
加快产业转型升级促进经济平稳健康发展补助		155,000.00		与收益相关
2017 年工业示范企业奖励		60,000.00		与收益相关
2017 年授权发明专利奖励		50,000.00		与收益相关
2017 年专利大户奖励		50,000.00		与收益相关
奖励金补贴		16,000.00		与收益相关
金牛奖奖励			800,000.00	与收益相关
市长质量奖			300,000.00	与收益相关
研发奖励			300,000.00	与收益相关
2016 年度余姚市两化融合项目奖励资金			139,000.00	与收益相关
企业奖励金			80,000.00	与收益相关
宁波节能先进单位			50,000.00	与收益相关
首次进入规模以上工业企业奖励资金			50,000.00	与收益相关
发明专利奖励			20,000.00	与收益相关
2016 年工业经济政策奖励金			10,000.00	与收益相关
合计	320,000.00	25,626,100.00	1,749,000.00	

其他说明：

1、2019 年 12 月，根据粤工信融资函【2019】1595 号《广东省工业和信息化厅关于小微工业企业上规模进行奖励的通知》，佛山神通收到奖励款共 150,000.00 元。

2、2019 年 6 月，根据中共兰江街道工作委员会、兰江街道办事处下发的兰江党【2019】26 号《关于表彰 2018 年度街道工贸经济各类先进集体和先进个人的通报》，公司收到“工业示范企业”奖励资金 60,000.00 元。

3、2019 年 3 月，根据余姚市农林局、余姚市财政局下发的余农林【2019】16 号《关于下拨 2018 年省级森林城镇（村庄）、省”一村万树“示范村（推进村）、省生态文化基地、省森林人家、宁波市级美丽森林村庄和珍贵树种示范单位建设补助资金的通知》，公司收到珍贵树种示范单位补助资金 50,000.00 元。

4、2019 年 12 月，根据余姚市人力资源和社会保障局下发的余人社【2019】124 号《关于公布第二批余姚市技能大师工作室名单的通知》，公司收到人社局技能大师补贴 30,000.00 元。

5、2019 年 12 月，根据余姚市文化和广电旅游体育局、余姚市财政局下发的余文广体【2019】123 号《关于下达 2019 年度文化建设专项补助奖励经费的通知》，公司收到企业文化中心项目申报资金 30,000.00 元。

6、2018 年 12 月，根据余姚市人民政府办公室下发的余政办发【2018】14 号《关于印发余姚市“凤凰行动”实施方案的通知》，公司收到奖励款 25,024,000.00 元。

7、2018 年 7 月，根据武汉市江夏区财政局下发的《上海通用汽车有限公司投资建设乘用车生产基地的合作协议》和《武汉市江夏区招商项目协议书》，武汉神通收到专项资金 271,100.00 元。

8、2018 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会和兰江街道办事处下发的《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到补助金 155,000.00 元。

9、2018 年 5 月，根据中共余姚市兰江街道工作委员会以及兰江街道办事处下发的兰江党【2017】175 号《关于调整加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见的通知》，公司收到“工业示范企业”奖金 60,000.00 元。

10、2018 年 11 月，根据余姚市科学技术局和余姚市财政局下发的余科【2018】28 号《关于下达 2018 年余姚市第二批科技经费的通知》，公司收到发明专利奖励金 50,000.00 元。

11、2018 年 12 月，根据余姚市科学技术局和余姚市财政局下发的余科【2018】39 号《关于下达 2018 年余姚市第五批科技经费的通知》，公司收到专利大户奖励金 50,000.00 元。

12、2018 年 3 月，根据余姚市科学技术局以及余姚市财政局下发的余科【2017】18 号《关于下达 2017 年余姚市第二批科技经费的通知》，公司收到科技经费 16,000.00 元。

13、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到金牛奖奖励金 800,000.00 元。

14、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到市长质量奖奖励金 300,000.00 元。

15、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到研发奖励款 300,000.00 元。

16、2017 年 12 月，根据余姚市经济与信息化局以及余姚市财政局下发的《关于下达 2016 年度余姚市两化融合项目奖励资金通知》，公司收到奖励资金 139,000.00 元。

17、2017 年 5 月，根据中共兰江街道工作委员会以及兰江街道办事处下发的兰江党【2015】70 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到奖励款 80,000.00 元。

18、2017 年 12 月，根据余姚市经济和信息化局下发的《2016 年度宁波市级节能与淘汰落后产项目奖励补助汇总》，公司收到奖励补助 50,000.00 元。

19、2017 年 10 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的《关于印发武汉市首次进入规模以上工业企业奖励资金管理方法》和《关于做好 2017 年武汉市首次进入规模以上工业企业奖励资金申报的通知》，武汉神通收到奖励金 50,000.00 元。

20、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到发明专利款 20,000.00 元。

21、2017 年 11 月，根据中共兰江街道工作委员会以及兰江街道办事处下发的兰江党【2015】70 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》，公司收到先进企业奖励 10,000.00 元。

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金及罚款	23,799.48	94,863.99	306,430.73	23,799.48	94,863.99	306,430.73
对外捐赠	360,000.00	755,400.00	318,000.00	360,000.00	755,400.00	318,000.00
水利基金	87,761.97	168,000.55	216,347.41			
非流动资产毁损报废损失	424,978.02	138,461.54	3,489.91	424,978.02	138,461.54	3,489.91
其他	975,505.18	89,518.11	391,454.14	975,505.18	89,518.11	391,454.14
合计	1,872,044.65	1,246,244.19	1,235,722.19	1,784,282.68	1,078,243.64	1,019,374.78

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	15,661,194.77	31,276,510.95	36,289,961.94
递延所得税费用	812,190.33	2,768,167.52	-114,775.29
合计	16,473,385.10	34,044,678.47	36,175,186.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	133,181,771.85	172,934,128.31	201,022,603.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,977,265.78	25,940,119.24	30,153,390.57

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	4,004,729.50	5,577,586.52	4,817,113.70
调整以前期间所得税的影响	227,972.51		
非应税收入的影响			173,162.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,463,792.96	8,740,383.92	3,244,750.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,139,788.77	-1,438,145.62	-469,521.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,606.07	1,164,642.35	495,273.57
研发加计扣除影响	-7,044,840.23	-6,119,843.37	-2,904,567.35
其他	-63,352.72	179,935.43	665,584.01
所得税费用	16,473,385.10	34,044,678.47	36,175,186.65

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	114,430,882.70	138,797,821.48	
本公司发行在外普通股的加权平均数	340,000,000.00	340,000,000.00	
基本每股收益	0.34	0.41	
其中：持续经营基本每股收益	0.34	0.41	
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	114,430,882.70	138,797,821.48	
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	340,000,000.00	340,000,000.00	
稀释每股收益	0.34	0.41	
其中：持续经营稀释每股收益	0.34	0.41	
终止经营稀释每股收益			

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财政补助	13,354,246.38	32,856,697.76	5,213,811.51
往来款	2,462,052.44	2,025,882.49	6,395,637.02
利息收入	2,166,441.77	2,127,982.56	1,311,654.67
其他	227,561.16	1,474,095.33	1,957,515.66
合计	18,210,301.75	38,484,658.14	14,878,618.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费	27,035,674.29	22,586,586.92	21,034,089.64
运输费	26,659,335.76	36,696,303.00	26,906,453.52
仓储费	12,611,179.82	12,932,986.78	14,890,708.83
业务招待费	13,398,444.50	11,963,301.66	9,430,315.30
咨询服务费	7,683,409.03	8,233,663.21	7,671,734.64
市场服务费	8,415,318.29	9,772,183.49	8,649,348.56
往来款	2,520,293.45	4,647,127.38	8,298,983.09
车辆及修理费	4,021,141.87	4,633,238.98	1,637,649.51
差旅费	5,457,392.01	5,853,633.39	3,634,625.74
办公费	3,788,107.09	4,371,966.94	3,949,881.64
索赔费	3,335,433.89	2,801,205.05	2,286,154.51
物业管理费	2,782,053.72	2,547,731.97	2,644,148.15
其他	11,393,248.92	10,504,788.25	10,902,390.09
合计	129,101,032.64	137,544,717.02	121,936,483.22

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的暂借款		2,000,000.00	176,336,531.37
合计		2,000,000.00	176,336,531.37

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的暂借款			62,376,201.04
合计			62,376,201.04

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
取得融资租赁款			65,000,000.00
收到的暂借款			18,182,229.11
合计			83,182,229.11

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还融资租赁款	13,206,670.49	27,512,322.84	57,070,458.66
归还暂借款			33,598,799.75
支付上市中介费用	2,794,339.61		
合计	16,001,010.10	27,512,322.84	90,669,258.41

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	116,708,386.75	138,889,449.84	164,847,417.09
加：信用减值损失	-392,508.19		
资产减值准备	10,929,539.21	16,324,152.97	7,863,931.03
固定资产折旧	66,394,453.66	60,070,981.23	46,766,706.00
无形资产摊销	5,737,229.54	5,839,530.45	4,169,004.97
长期待摊费用摊销	16,392,469.49	13,260,713.89	11,054,212.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-34,373.36	40,078.01	23,444.39
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	366,721.01	138,461.54	3,489.91
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	15,986,885.18	16,523,697.56	16,192,560.41
投资损失（收益以“一”号填列）	-19,726.08	-540,776.29	-196,394.28
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,173,856.90	-1,700,738.28	-114,775.29
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	3,986,047.23	4,468,905.80	
存货的减少（增加以“一”号填列）	48,136,604.65	-33,328,383.31	-25,735,166.17
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-28,966,756.68	-166,851,666.80	-194,712,905.85

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-97,451,198.85	-13,722,215.57	187,641,645.59
其他	-2,354,183.35	21,259,918.09	10,001,242.26
经营活动产生的现金流量净额	152,245,733.31	60,672,109.13	227,804,412.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	151,755,683.02	154,673,641.62	199,263,683.59
减：现金的期初余额	154,673,641.62	199,263,683.59	48,172,317.43
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	-2,917,958.60	-44,590,041.97	151,091,366.16

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		65,057,770.58	4,692,147.67
其中：烟台神通		65,057,770.58	
长春神通			4,692,147.67
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		65,057,770.58	4,692,147.67

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	151,755,683.02	154,673,641.62	199,263,683.59
其中：库存现金	28,450.82	60,371.22	138,293.60
可随时用于支付的银行存款	151,727,232.20	154,613,270.40	199,125,389.99
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	151,755,683.02	154,673,641.62	199,263,683.59

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	45,342,796.08	39,912,586.32	33,709,969.59	银行承兑汇票、用于担保的定期存款
应收票据	159,605,055.43	143,275,336.87	122,367,700.00	票据质押

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
固定资产	160,678,556.23	121,748,234.50	148,684,798.50	抵押
无形资产	130,503,066.23	105,331,712.62	98,305,490.88	抵押
合计	496,129,473.97	410,267,870.31	403,067,958.97	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			34,473,748.81
其中：美元	1,665,652.31	6.9762	11,619,923.65
欧元	2,924,166.74	7.8155	22,853,825.16
应收账款			7,370,702.06
其中：欧元	23,700.62	7.8155	185,232.20
其他应收款			3,592,734.93
其中：欧元	273.20	7.8155	2,135.19
应付账款			1,795,299.87
其中：美元	151,219.87	6.9762	1,054,940.06
欧元	22,644.06	7.8155	176,974.65
其他应付款			281,692.58
其中：欧元	36,042.81	7.8155	281,692.58

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			35,590,349.95
其中：美元	1,927,513.02	6.8632	13,228,907.36
欧元	2,849,571.52	7.8473	22,361,442.59
应收账款			8,600,285.08
其中：美元	1,232,204.40	6.8632	8,456,865.24
欧元	18,276.33	7.8473	143,419.84

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,585,718.14
其中：美元	543,082.63	6.5342	3,548,610.52
欧元	132,923.32	7.8023	1,037,107.62
应收账款			7,382,226.31
其中：美元	1,129,782.73	6.5342	7,382,226.31

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新兴产业财政专项补助资金	7,469,000.00	递延收益	746,900.04	746,900.04	746,900.04	其他收益
2018 年武汉市工业投资和技术改造专项资金补贴	3,804,000.00	递延收益	380,400.00	253,600.00		其他收益
关于拨付配套企业专项资金	3,117,100.00	递延收益	311,710.00	311,710.00	311,710.00	其他收益
机器换人重点专项补助	2,697,900.00	递延收益	269,790.00	269,790.00	269,790.00	其他收益
工业和信息化局两化融合项目资金	2,496,000.00	递延收益	62,400.00			其他收益
余姚市机器换人重点专项补助	2,405,500.00	递延收益	240,550.00	240,550.00	240,550.00	其他收益
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	1,714,000.00	递延收益	99,983.31			其他收益
工业投资项目补助资金	1,526,000.00	递延收益	76,300.00			其他收益
2017 年度机器换人重点专项补助	891,500.00	递延收益	89,150.00	89,150.00		其他收益
传统产业改造升级专项资金	770,000.00	递延收益	77,000.00	12,833.32		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年奖励资金	1,762,500.00	1,762,500.00			其他收益
2018 年税收补助	960,000.00	960,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2019 年税收补助	950,000.00	950,000.00			其他收益
企业技术开发专项补贴	584,724.60	584,724.60			其他收益
研发投入补助资金	500,400.00	500,400.00			其他收益
宁波企业研究院补助经费	500,000.00	500,000.00			其他收益
2019 宁波企业研发投入后补助	467,600.00	467,600.00			其他收益
2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助	230,000.00	230,000.00			其他收益
2018 年两化融合管理体系项目奖励	200,000.00	200,000.00			其他收益
企业专项资金	200,000.00	200,000.00			其他收益
养老补贴	176,821.16	176,821.16			其他收益
管理咨询补助资金	150,000.00	150,000.00			其他收益
促进小微工业企业上规模奖励款	150,000.00	150,000.00			营业外收入
2018 年度兰江街道企业奖励	130,000.00	130,000.00			其他收益
市工业和信息化委补贴款	100,000.00	100,000.00			其他收益
市工业和信息化委补贴款	100,000.00	100,000.00			其他收益
2019 年余姚市专利补助经费	90,000.00	90,000.00			其他收益
工业示范企业	60,000.00	60,000.00			营业外收入
珍贵树种示范单位补助资金	50,000.00	50,000.00			营业外收入
2018 年市高新技术企业等认定补贴	50,000.00	50,000.00			其他收益
稳岗补贴	45,123.52	45,123.52			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年第三批科技项目经费	40,000.00	40,000.00			其他收益
人社局技能大师补贴	30,000.00	30,000.00			营业外收入
企业文化中心项目申报奖励	30,000.00	30,000.00			营业外收入
2018 年模具行业发展资金	27,400.00	27,400.00			其他收益
柳南区新增上规工业企业奖励	20,000.00	20,000.00			其他收益
社保稳岗补贴	13,677.10	13,677.10			其他收益
凤凰计划奖励	25,024,000.00		25,024,000.00		营业外收入
税收补助	710,000.00		710,000.00		其他收益
稳增促调专项资金补贴	313,323.15		313,323.15		其他收益
武汉市江夏区科技和经济信息化局 2018 年武汉市中小企业（民营企业）发展专项资金融资服务类资金	300,000.00		300,000.00		其他收益
企业发展激励专项资金	271,100.00		271,100.00		营业外收入
余姚市稳增促调专项资金补助	259,545.96		259,545.96		其他收益
加快产业转型升级促进经济平稳健康发展补助	155,000.00		155,000.00		营业外收入
2017 年工业示范企业奖励	60,000.00		60,000.00		营业外收入
2017 年度模具企业补助(奖励)资金	60,000.00		60,000.00		其他收益
2017 年授权发明专利奖励	50,000.00		50,000.00		营业外收入
2017 年专利大户奖励	50,000.00		50,000.00		营业外收入
2017 年武汉市首次进入规模以上工业企业奖励	50,000.00		50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年度培育企业补贴	50,000.00		50,000.00		其他收益
奖励金补贴	16,000.00		16,000.00		营业外收入
企业稳岗补贴	14,371.40		14,371.40		其他收益
企业稳岗补贴	7,857.25		7,857.25		其他收益
金牛奖奖励	800,000.00			800,000.00	营业外收入
2016 年度工业经济政策奖励	600,000.00			600,000.00	其他收益
市长质量奖	300,000.00			300,000.00	营业外收入
研发奖励	300,000.00			300,000.00	营业外收入
2016 年度余姚市两化融合项目奖励资金	139,000.00			139,000.00	营业外收入
中小企业发展专项资金项目	130,000.00			130,000.00	其他收益
企业奖励金	80,000.00			80,000.00	营业外收入
宁波节能先进单位	50,000.00			50,000.00	营业外收入
首次进入规模以上工业企业奖励资金	50,000.00			50,000.00	营业外收入
稳岗补贴	36,911.51			36,911.51	其他收益
发明专利奖励	20,000.00			20,000.00	营业外收入
2016 年工业经济政策奖励金	10,000.00			10,000.00	营业外收入

3、 无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
长春神通	100%	同一实际控制人	2017.12.28	控制权转移	93,726,475.10	317,324.69	44,033,133.47	-1,581,276.27

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
烟台神通	100%	同一实际控制人	2018.8.14	控制权转移且支付绝大部分股权转让款	129,918,332.94	10,410,265.16	240,073,951.74	23,587,081.26

2、 合并成本

2017 年度

	长春神通
现金	4,692,147.67
合并成本合计	4,692,147.67

2018 年度

	烟台神通
现金	65,057,770.58
合并成本合计	65,057,770.58

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	长春神通		烟台神通	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	51,244,765.04	57,478,566.42	202,477,959.63	174,096,125.36
货币资金	1,092,509.96	137,834.32	3,128,022.42	20,455,627.46
应收票据				4,544,100.00
应收账款			92,350,632.35	40,545,157.62
预付款项	627,884.84	608,129.92	1,371,627.40	603,236.91
其他应收款	37,562.76	29,030.10	33,054.01	30,102.07
存货	15,747,469.67	19,286,896.68	18,245,417.16	16,536,359.67
其他流动资产	737,657.47	2,156,188.61	115,188.93	
固定资产	24,032,882.10	24,425,132.83	62,583,025.38	58,336,561.44
在建工程			42,547.17	42,547.17
无形资产	5,808,130.66	5,968,552.78	18,619,434.60	18,847,106.43
长期待摊费用	3,160,667.58	4,440,801.18	3,565,085.58	4,435,281.17
递延所得税资产			347,598.29	350,045.42
其他非流动资产		426,000.00	2,076,326.34	9,370,000.00
负债：	51,146,026.70	57,697,152.77	96,992,412.43	79,020,843.32
应付票据			25,140,972.48	
应付账款	35,907,614.53	35,852,271.71	66,773,710.58	66,378,799.86
应付职工薪酬	676,300.01	743,180.93	2,377,661.70	2,168,629.45
应交税费	9,882.94	24,453.19	2,666,062.86	7,390,119.42

项目	长春神通		烟台神通	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他应付款	14,552,229.22	21,077,246.94	34,004.81	62,598.96
长期应付款				3,020,695.63
净资产	98,738.34	-218,586.35	105,485,547.20	95,075,282.04
减：少数股东权益				
取得的净资产	98,738.34	-218,586.35	105,485,547.20	95,075,282.04

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 通过设立方式取得的子公司

（1）2017 年度

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
神通博方	全资子公司	浙江宁波	贸易	500 万元	100	100	是			

（2）2018 年度

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州仁通	全资子公司	广西柳州	制造业	5,000 万元	100	100	是			

2、 子公司注销

（1）2018 年 12 月，根据股东决议，孙公司国钰光伏予以解散，2019 年 2 月经余姚市市场监督管理局核准注销。

（2）2018 年 12 月，根据股东决议，子公司宁波昱华予以解散，2019 年 3 月经宁波市鄞州区市场监督管理局核准注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
武汉神通	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
佛山神通	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
长春神通	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		同一控制企业合并
欧洲神通	德国	德国明斯特	贸易	60.00		设立
神通博方	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
柳州仁通	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		设立
烟台神通	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制企业合并

2018 年 12 月 31 日

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	
武汉神通	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
佛山神通	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
长春神通	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		同一控制企业合并
宁波昱华	浙江宁波	浙江宁波	投资	100.00		设立
国钰光伏	浙江宁波	浙江宁波	制造业		100.00	设立
欧洲神通	德国	德国明斯特	贸易	60.00		设立
神通博方	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
柳州仁通	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		设立
烟台神通	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制企业合并

2017 年 12 月 31 日

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	
武汉神通	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
佛山神通	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
长春神通	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		同一控制企业合并
宁波昱华	浙江宁波	浙江宁波	投资	100.00		设立
国钰光伏	浙江宁波	浙江宁波	制造业		100.00	设立
欧洲神通	德国	德国明斯特	贸易	60.00		设立
神通博方	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%，利率风险不大。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波神通投资有限公司	浙江余姚	投资	20,000,000.00	57.18	57.18

本公司最终控制方是：方立锋、陈小燕。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波神通汽车饰件有限公司	实际控制人控制的公司
宁波神通电器有限公司	实际控制人控制的公司
余姚亿欣山庄	实际控制人控制的公司
香港昱立实业有限公司	实际控制人控制的公司
余姚市殷德利实业有限公司（注）	实际控制人主要近亲属控制的公司
余姚市智宇电器有限公司	实际控制人主要近亲属控制的公司
宁波亿泰电镀有限公司	实际控制人主要近亲属控制的公司
宁波神通能源科技有限公司	实际控制人控制的公司
余姚市天腾塑胶金属有限公司	实际控制人主要近亲属控制的公司
宁波程光汽车传动器有限公司	本公司董事主要近亲属担任董事的公司
蒋红娣	本公司董事会秘书
罗骏	本公司监事
方来仁	实际控制人主要近亲属
金书珍	实际控制人主要近亲属
叶永坚	实际控制人其他亲属

注：余姚市塑料十八厂于 2018 年 11 月 9 日更名为余姚市殷德利实业有限公司。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
余姚市天腾塑胶金属有限公司	电费			102,020.60
余姚市天腾塑胶金属有限公司	食堂餐费			25,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宁波神通汽车饰件有限公司	汽配产品等		270,866.62	49,130,775.17
宁波神通电器有限公司	加工服务			262,067.78

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
宁波神通汽车饰件有限公司	厂房			2,400,000.00
宁波神通电器有限公司	设备			37,686.62
余姚市天腾塑胶金属有限公司	厂房			20,952.38

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

（1）银行融资担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方立锋、陈小燕	371,250,000.00	2019/7/5	2022/7/4	否
方立锋、陈小燕	400,000,000.00	2018/9/30	2022/9/12	否
方立锋、陈小燕	50,000,000.00	2018/4/10	2024/9/10	否
方立锋、陈小燕	130,000,000.00	2016/8/18	2021/8/17	否
方立锋、陈小燕	70,000,000.00	2016/1/1	2020/12/31	否
方立锋、陈小燕	30,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	否

关联担保情况说明：

1）方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 8,380.00 万元，其中：970.00 万元的借款期限为 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日；950.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日；970.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年

11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日；590.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 29 日。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 52,043,828.76 元。

2）方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 14 日。

3）方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 081802 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日期间不高于人民币 13,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 6,900.00 万元，其中：1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 22 日；900.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 6 日；2,200.00 万元的借款期限为 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日；800.00 万元的借款期限为 2019 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 12 日；2,000.00 万元的借款期限为 2019 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 12 日。

此外，方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（保）字 0912001 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 12 日期间不高于人民币 40,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 12,200.00 万元，其中：700.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 17 日至 2020 年 9 月 11 日；700.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 24 日至 2020 年 9 月 23 日；800.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 24 日至 2020 年 9 月 23 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020

年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 19 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 19 日。

此外，方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 0317 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间不高于人民币 7,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同项下无借款。

4）方立锋、陈小燕与中国银行余姚分行签订了编号为“余姚 2019 个保 020”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日期间不高于人民币 3,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同项下无借款。

（2）其他非金融机构融资担保

担保方	债权人	担保标的	担保方式
方立锋、陈小燕	远东国际租赁有限公司	编号 IFELC16D03S4V6-L-01 的《售后回租租赁合同》项下的主债务	连带责任保证担保
余姚市殷德利实业有限公司、方立锋、陈小燕、方来仁	平安国际融资租赁有限公司	编号 2017PAZL0380-ZL-01 的《售后回租租赁合同》项下的主债务	连带责任保证担保
余姚市殷德利实业有限公司、方立锋、陈小燕、方来仁	平安国际融资租赁有限公司	编号 2017PAZL2814-ZL-01 的《售后回租租赁合同》项下的主债务	连带责任保证担保
余姚市殷德利实业有限公司、方立锋、陈小燕、方来仁	平安国际融资租赁有限公司	编号 2017PAZL3054-ZL-01 的《售后回租租赁合同》项下的主债务	连带责任保证担保

4、 关联方资金拆借

（1）资金拆出

2017 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
宁波神通汽车饰件有限公司		46,260,530.00	46,260,530.00	
宁波神通电器有限公司	13,545,044.75	1,100,000.00	14,645,044.75	
余姚天腾塑胶金属有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
余姚亿欣山庄	100,000.00		100,000.00	
余姚市智宇电器有限公司	11,322,921.14	106,360.00	11,429,281.14	

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
宁波程光汽车传动器有限公司	1,460,000.00		1,460,000.00	
余姚市殷德利实业有限公司	6,557,770.89		6,557,770.89	
宁波神通能源科技有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00	
方来仁	330,783.80		330,783.80	
方立锋	49,547,680.43	2,669,515.00	52,217,195.43	
陈小燕	15,249,342.91	3,789,796.04	19,039,138.95	
罗骏	500,000.00	450,000.00	950,000.00	
合　　计	101,613,543.92	62,376,201.04	163,989,744.96	

（2）资金拆入

2017 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波亿泰电镀有限公司	399,280.00		399,280.00	
余姚市殷德利实业有限公司	10,558,016.93	14,182,229.11	24,740,246.04	
宁波神通能源科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00	
合　　计	14,957,296.93	18,182,229.11	33,139,526.04	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宁波神通汽车饰件有限公司	购买资产			100,754,258.58
香港昱立实业有限公司	收购烟台神通100%股权		65,057,770.58	
方立锋、金书珍	收购长春神通100%股权			4,692,147.67

6、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,643,149.20	6,661,376.30	3,760,040.10

7、 其他关联交易

（1）余姚农村商业银行股份有限公司系余姚市殷德利实业有限公司持股 5%且方来仁担任董事的关联方，报告期内，公司与余姚农村商业银行股份有限公司存在关联交易情形，具体情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
贷款余额			45,600,000.00
存款余额	11,975,464.74	28,528,840.53	80,515,640.36
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		2,231,848.57	4,422,507.90
利息收入	42,536.59	198,365.41	294,950.05
金融手续费	667.50	1,080.00	5,936.27

注：上述存贷款行为，存贷款利率及银行业务手续费均根据同期银行基准利率及余姚农村商业银行股份有限公司既定收费水平确定。

（2）公司存在通过关联方进行银行转贷情况，报告期内具体如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
余姚市智宇电器有限公司			37,014,334.25
宁波亿泰电镀有限公司			8,152,200.00
合计			45,166,534.25

注：2017 年 8 月以来，公司未新增关联方转贷情形，截至 2018 年 5 月，上述相关的银行借款已全部偿还。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波神通汽车饰件有限公司					2,768,825.07	138,441.25
	宁波神通电器有限公司					94,257.13	4,712.86
其他应收款							
	香港昱立实业有限公司					32,528.90	1,626.45

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	余姚市天腾塑胶金属有限公司			146,666.66
其他应付款				
	蒋红娣			9,725.27
	叶永坚			3,020.90
应付股利				
	香港昱立实业有限公司			35,243,193.60

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,329,880.00	1,748,385.00
公司本期行权的各项权益工具总额		6,329,880.00	1,748,385.00

其他说明：各项权益工具总额按净资产折股后的股数折算。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		市场价值	市场价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因		不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		23,184,451.45	11,570,192.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		23,184,451.45	11,570,192.30

其他说明：

1、2017 年 12 月 25 日，公司董事会决议同意宁波神通投资有限公司将其所持有的公司 0.58%的股权（对应注册资本 140 万元人民币）以 0 元转让给蒋红娣。2017 年 12 月 25 日，宁波神通投资有限公司与该激励对象签订《股权转让协议》，并于 2017 年 12 月 27 日完成工商变更登记，该日为本次股权激励授予日。

2、2018 年 12 月 20 日，宁波神通仁华投资合伙企业(有限合伙)变更决定书，经全体合伙人同意，原普通合伙人方立锋依法将其持有的 4,962,583 元出资额以 18,592,507 元价格转让给 16 名激励对象， 2018 年 12 月 20 日方立锋与上述激励对象签订《合

伙企业财产份额转让协议》，并于 2018 年 12 月 28 日完成工商变更登记，从而间接持有公司股份。该次股权激励授予日为 2018 年 12 月 28 日。

3、上述以权益结算的股份支付对被激励对象的服务年限无约定，因此，公司根据企业会计准则的相关规定对上述事项进行股份支付处理，于股权授予日当年一次性计入管理费用，相应增加资本公积；公司股权激励授予日时公允价值的判断，主要参考股权激励增资前后公司引进外部投资者的估值 225,000 万元，确认股份支付费用 22,429,411.45 元。

4、2018 年 2 月，宁波神通仁华投资合伙企业(有限合伙)增资入股后，穿透后公司实际控制人方立锋夫妇持有公司的股权比例发生变动，按照《首发业务若干问题解答》的相关规定，对方立锋夫妇以低于公允价格增资超过其原持股比例的新增股份做股份支付处理，股份支付公允价值参考同期公司引进外部投资者的估值 225,000 万元确定，确认股份支付费用 755,040.00 元。

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 无股份支付的修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

（1）公司以原值为 11,889,121.48 元，账面价值为 10,760,744.49 元的房屋建筑物和原值为 17,756,107.43 元，账面价值为 16,472,904.41 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180000084” 的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日期间不高于人民币 5,045.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 22,145,434.83 元，账面价值为 18,463,074.19 元的房屋建筑物和原值为 18,432,101.17 元，账面价值为 15,549,882.51 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180003508”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日期间不高于人民币 4,295.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 4,763,352.41 元，账面价值为 3,763,661.03 元的房屋建筑物和原值为 12,293,108.09 元，账面价值为 11,607,944.67 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620190000209”的《最高额抵押合同》，为公司自 2019 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 14 日期间不高于人民币 2,883.00 万元的债务提供

担保；烟台神通以原值为 32,245,297.51 元，账面价值为 22,262,935.02 元的房屋建筑物和原值为 21,626,272.83 元，账面价值为 17,801,935.29 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180003776”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日期间不高于人民币 4,312.00 万元的债务提供担保。

同时，公司以价值为 2,500 万元的人民币存单作质押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100720190000198”的 《最高额权利质押合同》，为公司自 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 12 日期间不高于 2,500.00 万元的债务提供担保。

同时，柳州仁通与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190000887”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日期间不高于人民币 10,665.00 万元的债务提供连带责任保证；

方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 10,320.00 万元，其中： 950.00 万元的借款期限为 2019 年 2 月 22 日至 2020 年 2 月 21 日；990.00 万元的借款期限为 2019 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 27 日；970.00 万元的借款期限为 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日；950.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日；970.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日；980.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日；590.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 29 日；

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 52,043,828.76 元；同时，公司在中国农业银行股份有限公司余姚玉立支行银行的承兑汇票保证金余额为 20,342,796.08 元。

（2）公司以原值为 20,364,457.40 元，账面价值为 18,431,534.01 元的房屋建筑物和原值为 34,132,800.72 元，账面价值为 31,666,082.53 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（抵）字 0028 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 2 月 9 日至 2027 年 2

月 9 日期间不高于人民币 7,000.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 25,375,794.17 元，账面价值为 21,155,189.01 元的房屋建筑物和原值为 36,578,148.83 元，账面价值为 30,858,441.57 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（抵）字 0263 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 12 月 30 日期间不高于人民币 6,000.00 万元的债务提供担保；武汉神通以原值为 38,563,668.46 元，账面价值为 31,965,674.20 元的房屋建筑物和原值为 7,481,000.00 元，账面价值为 6,545,875.25 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（抵）字 0242 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2019 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日期间不高于人民币 5,000.00 万元的债务提供担保；

同时，武汉神通与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（保）字 20180420-1 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日期间不高于人民币 12,000.00 万元的债务提供连带责任保证；烟台神通与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（保）字 20180420 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日期间不高于人民币 12,000.00 万元债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 081802 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日期间不高于人民币 13,000.00 万元债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（保）字 0912001 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 12 日期间不高于人民币 40,000.00 万元债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 0317 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间不高于人民币 7,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 19,100.00 万元，其中：1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 22 日；900.00 万元的借款期限为 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 6 日；2,200.00 万元的借款期限为 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日；800.00 万元的借款期限为 2019 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 12 日；2,000.00 万元的借款期限为 2019 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 12 日；700.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 17 日至 2020 年 9 月 11 日；700.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 24 日至 2020 年 9 月 23 日；800.00 万元的借款期限为 2019 年 9 月 24

日至 2020 年 9 月 23 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 10 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 11 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 19 日；1,000.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 19 日。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已开出未到期的银行承兑汇票金额为 66,486.94 元；

（3）公司以经认可的票据作质押，为公司、烟台神通、武汉神通、佛山神通、长春神通、神通博方、柳州仁通与宁波银行股份有限公司余姚支行在《集团票据池业务合作及票据质押协议》的有效期内不高于人民币 50,000.00 万元的债务提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，公司将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 123,035,055.43 元，柳州仁通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 36,570,000.00 元。

同时，方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 14 日；

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述协议下，公司已开出未到期的银行承兑汇票金额为 96,429,207.62 元；柳州仁通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 10,799,649.68 元；佛山神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 3,949,659.20 元；烟台神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 22,412,772.34 元，武汉神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 18,529,990.69 元，长春神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 7,410,916.56 元。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日，公司以原值为 23,783,262.24 元，账面价值为 10,263,505.80 元的机器设备，以及以原值为 2,864,390.78 元，账面价值为 154,380.63 元的电子设备及其他作抵押，为公司与远东国际租赁有限公司签订的长期借款合同提供担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述抵押合同协议下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 1,474,756.14 元，还款期限截至 2020 年 4 月 20 日。

（5）截至 2019 年 12 月 31 日，公司以原值为 44,551,459.73 元，账面价值为 23,457,857.85 元的机器设备作抵押，为公司与平安国际融资租赁有限公司签订的长期借款合同提供担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，在上述抵押合同协议下，公司实际取得且尚未偿还的借款金额为人民币 1,039,597.26 元，还款期限截至 2020 年 2 月 20 日。

(二) 无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，除武汉神通外，本公司及各地子公司自 2 月 11 日起陆续分批开始复工。

本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况 、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

2018 年 2 月，宁波神通仁华投资合伙企业(有限合伙)增资入股后，穿透后公司实际控制人方立锋夫妇持有公司的股权比例发生变动，按照《首发业务若干问题解答》的相关规定，对方立锋夫妇以低于公允价格增资超过其原持股比例的新增股份做股份支付处理，股份支付公允价值参考同期公司引进外部投资者的估值 225,000 万元确定，追溯调整 2018 年度管理费用和资本公积 755,040.00 元。

该项差错更正对 2018 年度合并财务报表影响如下：

项目	调整前	调整后	调整金额
资本公积	291,085,787.66	291,085,787.66	
未分配利润	103,842,029.63	103,842,029.63	
管理费用	122,214,153.61	122,969,193.61	755,040.00
净利润	139,644,489.84	138,889,449.84	-755,040.00

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	133,327,047.63	154,369,554.06	170,371,754.51
商业承兑汇票	1,573,000.00	498,000.00	2,754,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	78,650.00	24,900.00	137,700.00
合计	134,821,397.63	154,842,654.06	172,988,054.51

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	123,035,055.43	143,275,336.87	118,367,700.00
合计	123,035,055.43	143,275,336.87	118,367,700.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,107,205.74		38,964,498.75		81,559,429.32	
商业承兑汇票						
合计	24,107,205.74		38,964,498.75		81,559,429.32	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	466,942,218.16	433,806,722.21	286,420,834.74
1 至 2 年	1,575,171.06	100,241.01	24,953,386.50
2 至 3 年			5,069.51
3 年以上	21,365.31	21,365.31	89,424.31
小计	468,538,754.53	433,928,328.53	311,468,715.06
减：坏账准备	12,675,331.76	14,753,469.55	11,523,977.62
合计	455,863,422.77	419,174,858.98	299,944,737.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76	2.71	455,863,422.77
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76	2.71	455,863,422.77
合计	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76		455,863,422.77

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1			
其中：1 年以内	246,778,644.74	12,338,932.24	5.00
1 至 2 年	1,575,171.06	315,034.21	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	21,365.31	21,365.31	100.00
组合 2	220,163,573.42		
合计	468,538,754.53	12,675,331.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合；

组合 2：公司合并范围内关联方欠款。

2018 年 12 月 31 日；

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,928,328.53	100.00	14,753,469.55	3.40	419,174,858.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	433,928,328.53	100.00	14,753,469.55		419,174,858.98

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,468,715.06	100.00	11,523,977.62	3.70	299,944,737.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	311,468,715.06	100.00	11,523,977.62		299,944,737.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	294,241,120.72	14,712,056.04	5.00	214,196,462.76	10,709,823.13	5.00
1 至 2 年	100,241.01	20,048.20	20.00	3,610,977.12	722,195.42	20.00
2 至 3 年				5,069.51	2,534.76	50.00
3 年以上	21,365.31	21,365.31	100.00	89,424.31	89,424.31	100.00
合计	294,362,727.04	14,753,469.55		217,901,933.70	11,523,977.62	

组合中，合并范围内不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	139,565,601.49			93,566,781.36		
合计	139,565,601.49			93,566,781.36		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,753,469.55	14,753,469.55		2,078,137.79		12,675,331.76
合计	14,753,469.55	14,753,469.55		2,078,137.79		12,675,331.76

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,523,977.62	5,224,846.94		1,995,355.01	14,753,469.55
合计	11,523,977.62	5,224,846.94		1,995,355.01	14,753,469.55

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,892,223.20		1,368,245.58		11,523,977.62
合计	12,892,223.20		1,368,245.58		11,523,977.62

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		1,995,355.01	

报告期内无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	103,141,037.59	22.01	5,157,051.88
长春神通汽车部件有限公司	79,753,829.72	17.02	
柳州仁通汽车部件有限公司	57,293,789.26	12.23	
佛山神通汽车部件有限公司	46,865,048.15	10.00	
上海汽车集团股份有限公司	26,371,653.45	5.63	1,552,282.09
合计	313,425,358.17	66.89	6,709,333.97

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	86,428,902.67	19.92	4,321,445.13
长春神通汽车部件有限公司	44,631,203.32	10.29	
柳州仁通汽车部件有限公司	42,735,228.16	9.85	
中国第一汽车股份有限公司	40,519,439.92	9.34	2,025,972.00
佛山神通汽车部件有限公司	36,150,026.07	8.33	
合计	250,464,800.14	57.73	6,347,417.13

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽集团与通用合营企业	78,170,890.04	25.10	3,908,544.50
武汉神通模塑有限公司	41,706,293.35	13.39	
佛山神通汽车部件有限公司	36,731,293.23	11.79	
中国第一汽车股份有限公司	33,502,620.98	10.76	1,675,131.05
上海汽车集团股份有限公司	27,063,353.69	8.69	1,531,328.07
合计	217,174,451.29	69.73	7,115,003.62

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	94,000,000.00	94,000,000.00	
其他应收款项	557,106.21	900,415.41	2,372,858.27
合计	94,557,106.21	94,900,415.41	2,372,858.27

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
烟台神通	77,000,000.00	77,000,000.00	
武汉神通	11,000,000.00	11,000,000.00	
神通博方	5,000,000.00	5,000,000.00	
柳州仁通	1,000,000.00	1,000,000.00	
小计	94,000,000.00	94,000,000.00	
减：坏账准备			
合计	94,000,000.00	94,000,000.00	

（2）重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	2019.12.31	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
烟台神通	77,000,000.00	1-2 年	已宣告未发放	否，被投资单位系全资子公司且盈利能力佳
武汉神通	11,000,000.00	1-2 年	已宣告未发放	否，被投资单位系全资子公司且盈利能力佳
神通博方	5,000,000.00	1-2 年	已宣告未发放	否，被投资单位系全资子公司且盈利能力佳
合计	93,000,000.00			

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	563,269.70	846,753.06	638,517.25
1 至 2 年	15,000.00	115,000.00	2,073,458.60
2 至 3 年	20,000.00	8,000.00	215,000.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3 年以上	208,000.00	200,000.00	
小计	806,269.70	1,169,753.06	2,926,975.85
减：坏账准备	249,163.49	269,337.65	554,117.58
合计	557,106.21	900,415.41	2,372,858.27

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	806,269.70	100.00	249,163.49	30.90	557,106.21
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	806,269.70	100.00	249,163.49	30.90	557,106.21
合计	806,269.70	100.00	249,163.49		557,106.21

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1			
其中：1 年以内	563,269.70	28,163.49	5.00
1 至 2 年	15,000.00	3,000.00	20.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	208,000.00	208,000.00	100.00
合计	806,269.70	249,163.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,169,753.06	100.00	269,337.65	23.03	900,415.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,169,753.06	100.00	269,337.65		900,415.41

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,926,975.85	100.00	554,117.58	18.93	2,372,858.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,926,975.85	100.00	554,117.58		2,372,858.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	846,753.06	42,337.65	5.00	638,517.25	31,925.86	5.00
1 至 2 年	115,000.00	23,000.00	20.00	2,073,458.60	414,691.72	20.00
2 至 3 年	8,000.00	4,000.00	50.00	215,000.00	107,500.00	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00			
合计	1,169,753.06	269,337.65		2,926,975.85	554,117.58	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	269,337.65			269,337.65
年初余额在本期				
--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				
本期转回	20,174.16			20,174.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	249,163.49			249,163.49

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,337.65	269,337.65		20,174.16		249,163.49
合计	269,337.65	269,337.65		20,174.16		249,163.49

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,117.58		284,779.93		269,337.65
合计	554,117.58		284,779.93		269,337.65

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,659,747.93		5,705,630.35	400,000.00	554,117.58
合计	6,659,747.93		5,705,630.35	400,000.00	554,117.58

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			400,000.00

报告期内无重要的其他应收款项核销情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	139,942.70	301,270.92	414,631.75
暂借及代垫款项	278,327.00	210,577.00	2,215,563.30
押金及保证金	388,000.00	215,000.00	215,000.00
出口退税款		442,905.14	
其他			81,780.80
合计	806,269.70	1,169,753.06	2,926,975.85

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	12.40	100,000.00
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	12.40	100,000.00
柳州五菱柳机动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	12.40	5,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	6.20	2,500.00
鲍建苗	备用金	25,548.60	1 年以内	3.17	1,277.43
合计		375,548.60		46.57	208,777.43

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市国家税务局	出口退税款	442,905.14	1 年以内	37.86	22,145.26
曹淼琴	备用金	145,000.00	1 年以内	12.40	7,250.00
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	8.55	100,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	8.55	100,000.00
余亮	备用金	30,802.50	1 年以内	2.63	1,540.13
合计		818,707.64		69.99	230,935.39

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁小槭	暂借及代垫款项	2,000,000.00	1-2 年	68.33	400,000.00
王谷雨	备用金	127,953.14	1 年以内	4.37	6,397.66
重庆小康动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.42	50,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.42	50,000.00
曹淼琴	押金及保证金	95,000.00	1 年以内	3.25	4,750.00
合计		2,422,953.14		82.79	511,147.66

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	171,032,058.10		171,032,058.10	201,032,058.10		201,032,058.10	40,546,510.90		40,546,510.90
合计	171,032,058.10		171,032,058.10	201,032,058.10		201,032,058.10	40,546,510.90		40,546,510.90

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波昱华	30,000,000.00			30,000,000.00		
欧洲神通	447,772.56			447,772.56		
神通博方						
长春神通		98,738.34		98,738.34		
合计	40,447,772.56	98,738.34		40,546,510.90		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波昱华	30,000,000.00			30,000,000.00		
欧洲神通	447,772.56			447,772.56		
神通博方		5,000,000.00		5,000,000.00		
长春神通	98,738.34			98,738.34		
柳州仁通		50,000,000.00		50,000,000.00		
烟台神通		105,485,547.20		105,485,547.20		
合计	40,546,510.90	160,485,547.20		201,032,058.10		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波昱华	30,000,000.00		30,000,000.00			
欧洲神通	447,772.56			447,772.56		
神通博方	5,000,000.00			5,000,000.00		
长春神通	98,738.34			98,738.34		
柳州仁通	50,000,000.00			50,000,000.00		
烟台神通	105,485,547.20			105,485,547.20		
合计	201,032,058.10		30,000,000.00	171,032,058.10		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,140,900,518.50	899,347,156.00	1,417,623,018.32	1,070,573,060.33	1,339,288,213.10	997,103,838.58
其他业务	18,638,946.57	16,168,814.65	25,897,906.05	19,766,844.59	50,440,834.49	40,445,875.29
合计	1,159,539,465.07	915,515,970.65	1,443,520,924.37	1,090,339,904.92	1,389,729,047.59	1,037,549,713.87

(六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-9,684,300.19	94,000,000.00	
理财产品投资收益	19,726.08	540,776.29	196,394.28
合计	-9,664,574.11	94,540,776.29	196,394.28

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	34,373.36	-20,494.82	-27,507.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,972,429.73	29,315,731.12	4,047,950.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,643,324.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		10,410,265.16	23,904,405.95	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,726.08	540,776.29	196,394.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,498,464.51	395,851.69	808,656.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-23,184,451.45	-11,570,192.30	股份支付
小计	8,528,064.66	17,457,677.99	21,003,031.15	
所得税影响额	-1,763,616.77	-4,822,786.56	-1,457,354.80	
少数股东权益影响额（税后）	2,919.47		-3,093.61	
合计	6,767,367.36	12,634,891.43	19,542,582.74	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-23,184,451.45	-11,570,192.30	一次性确认的股份支付费用

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.22	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.32	0.32

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.40	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.17	0.37	0.37

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	27.96		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.40		

神通科技集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月十日

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

证书编号：130000160675
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：03年 07月 日
Date of Issuance

姓名 Full name 郭宪明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年08月20日
工作单位 Working unit 天津华夏有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410105680820279

4

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

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.

2006.4.24

2021年03月24日

9

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

姓名 Full name 陈科举
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-04-27
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 412721198304270099

证书编号: No. of Certificate 310000060053

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇〇九 年 月 日
y m d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
(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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
y m d

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.

年 月 日
y m d

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

证书编号：310000061353
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 王宏杰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-10-18
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 342221198810187890
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
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.

注册会计师任职资格检查
浙注协[2021]50号
2021
检
浙江省注册会计师协会

月 /m 日 /d

8

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.

年 /y 月 /m 日 /d

9

6-1-163

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202208160046

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2022 年 08月 16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

6-1-164

神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000062021100 61F
被审计单位名称:	神通科技集团股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZF10485号
签字注册会计师:	郭宪明
注 师 编 号:	120000160675
签字注册会计师:	王宏杰
注 师 编 号:	310000061353
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91

审 计 报 告

信会师报字[2021]第 ZF10485 号

神通科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神通科技集团股份有限公司（以下简称神通科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了神通科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于神通科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
神通科技主要从事汽车零部件、模具的研发、生产及销售。如财务报表附注五（三十一）所述，公司本期营业收入为1,486,336,159.28元；由于收入是神通科技的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，故我们将神通科技收入确认识别为关键审计事项。	我们对神通科技营业收入的确认这一关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1）了解、测试并评价管理层对收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性； 2）对主要客户的背景情况进行核查，重点关注主要客户是否与神通科技存在关联关系及交易是否具有商业合理性； 3）检查主要客户销售合同、开票通知单、销售发票、收款单据等业务单据，判断销售业务是否发生，收入确认金额是否正确； 4）登录主机厂指定的结算平台，检查资产负债表日前后已经公布的结算单，核对相应收入是否确认在恰当的期间； 5）对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序； 6）对销售货款的回收执行查验程序； 7）执行分析性复核程序，对销售毛利率、应收账款周转率、销售单价的变动等进行比较分析； 8）检查模具销售合同和验收单据，判断收入确认依据是否充分、时点是否准确。

四、 其他信息

神通科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神通科技 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

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，管理层负责评估神通科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神通科技的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对神通科技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神通科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就神通科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：王宏杰

中国•上海

二〇二一年四月二十八日

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	224,995,099.69	197,098,479.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	262,591,613.69	177,474,678.68
应收账款	（三）	334,969,560.52	338,785,363.65
应收款项融资			
预付款项	（四）	16,475,920.37	28,024,327.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	1,140,850.55	1,173,851.36
买入返售金融资产			
存货	（六）	262,538,834.28	271,919,874.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	6,344,435.15	4,506,479.96
流动资产合计		1,109,056,314.25	1,018,983,054.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	553,182,982.19	538,449,447.56
在建工程	（九）	15,360,101.03	41,497,530.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十）	147,440,593.84	148,993,574.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	56,784,040.42	52,289,383.74
递延所得税资产	（十二）	11,309,474.64	13,491,473.09
其他非流动资产	（十三）	23,596,719.39	29,025,961.73
非流动资产合计		807,673,911.51	823,747,371.66
资产总计		1,916,730,225.76	1,842,730,426.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	221,446,204.28	304,568,138.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）	171,599,779.81	211,642,511.79
应付账款	（十六）	424,940,886.64	361,797,470.76
预收款项	（十七）		6,024,397.74
合同负债	（十八）	11,482,606.58	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十九）	37,573,488.43	36,772,850.18
应交税费	（二十）	30,175,667.12	19,990,798.20
其他应付款	（二十一）	1,121,603.74	3,721,132.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）		2,514,353.40
其他流动负债	（二十三）	1,492,738.85	
流动负债合计		899,832,975.45	947,031,653.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十四）	8,464,463.96	3,069,818.28
递延收益	（二十五）	19,070,256.47	19,697,115.72
递延所得税负债	（十二）	8,098,587.72	8,454,953.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,633,308.15	31,221,887.03
负债合计		935,466,283.60	978,253,540.66
所有者权益：			
股本	（二十六）	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	291,085,787.66	291,085,787.66
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	134,031.78	50,278.95
专项储备			
盈余公积	（二十九）	21,941,426.05	12,892,601.76
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	326,459,139.95	217,644,111.24
归属于母公司所有者权益合计		979,620,385.44	861,672,779.61
少数股东权益		1,643,556.72	2,804,105.76
所有者权益合计		981,263,942.16	864,476,885.37
负债和所有者权益总计		1,916,730,225.76	1,842,730,426.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		209,915,673.70	164,427,010.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	203,774,577.59	134,821,397.63
应收账款	（二）	265,911,263.04	455,863,422.77
应收款项融资			
预付款项		12,766,150.20	24,850,346.44
其他应收款	（三）	186,297,787.67	94,557,106.21
存货		216,472,782.49	227,793,723.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,242,452.83	2,937,316.35
流动资产合计		1,099,380,687.52	1,105,250,323.70
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	（四）	171,032,058.10	171,032,058.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		356,933,942.29	334,095,780.38
在建工程		12,511,334.72	38,794,792.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,850,679.89	109,339,743.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,511,139.23	40,725,485.54
递延所得税资产		7,358,836.26	9,031,743.64
其他非流动资产		23,596,719.39	28,111,961.73
非流动资产合计		723,794,709.88	731,131,564.80
资产总计		1,823,175,397.40	1,836,381,888.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		221,446,204.28	304,568,138.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		129,057,791.63	148,539,523.32
应付账款		436,034,571.45	470,896,650.73
预收款项			31,437,619.46
合同负债		34,759,774.15	
应付职工薪酬		31,526,330.96	31,022,912.31
应交税费		21,760,701.79	12,361,220.61
其他应付款		16,938,737.30	2,324,267.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,514,353.40
其他流动负债		4,518,770.64	
流动负债合计		896,042,882.20	1,003,664,686.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,686,737.78	3,069,818.28
递延收益		6,804,880.75	5,494,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,491,618.53	8,564,548.28
负债合计		908,534,500.73	1,012,229,234.72
所有者权益：			
股本		340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		364,870,073.20	364,870,073.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,941,426.05	12,892,601.76
未分配利润		187,829,397.42	106,389,978.82
所有者权益合计		914,640,896.67	824,152,653.78
负债和所有者权益总计		1,823,175,397.40	1,836,381,888.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并利润表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,486,336,159.28	1,590,227,659.57
其中：营业收入	（三十一）	1,486,336,159.28	1,590,227,659.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,353,730,324.60	1,454,949,159.39
其中：营业成本	（三十一）	1,143,937,948.11	1,181,874,966.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十二）	13,262,957.89	14,875,881.17
销售费用	（三十三）	30,560,523.84	73,246,657.22
管理费用	（三十四）	101,775,638.20	100,767,697.04
研发费用	（三十五）	55,011,745.21	70,302,973.89
财务费用	（三十六）	9,181,511.35	13,880,983.34
其中：利息费用		11,385,840.76	15,986,885.18
利息收入		3,581,077.66	2,659,039.07
加：其他收益	（三十七）	9,221,991.91	9,652,429.73
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）		19,726.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-225,346.65	392,508.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-14,206,775.71	-10,929,539.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	30,936.37	34,373.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,426,640.60	134,447,998.33
加：营业外收入	（四十二）	10,091,093.66	605,818.17
减：营业外支出	（四十三）	2,255,473.00	1,872,044.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,262,261.26	133,181,771.85
减：所得税费用	（四十四）	18,614,792.53	16,473,385.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,647,468.73	116,708,386.75
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,647,468.73	116,708,386.75
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,863,853.00	114,430,882.70
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,216,384.27	2,277,504.05
六、其他综合收益的税后净额		139,588.06	59,367.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,752.83	35,620.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		83,752.83	35,620.24
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		83,752.83	35,620.24
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		55,835.23	23,746.82
七、综合收益总额		116,787,056.79	116,767,753.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,947,605.83	114,466,502.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,160,549.04	2,301,250.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.35	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	0.35	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,095,753,166.51	1,159,539,465.07
减：营业成本	（五）	872,959,795.74	915,515,970.65
税金及附加		8,519,325.47	8,472,335.68
销售费用		28,778,182.88	63,736,048.05
管理费用		82,661,590.74	79,002,650.65
研发费用		43,803,642.50	59,326,906.23
财务费用		10,262,980.21	14,150,912.86
其中：利息费用		11,385,666.97	15,824,623.47
利息收入		3,137,737.33	2,055,867.79
加：其他收益		2,539,954.25	3,011,190.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	50,000,000.00	-9,664,574.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-982,298.65	2,044,561.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,386,921.89	-10,526,865.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,643.27	28,777.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,933,739.41	4,227,731.51
加：营业外收入		9,654,287.13	301,076.87
减：营业外支出		1,850,615.18	967,908.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,737,411.36	3,560,899.85
减：所得税费用		4,249,168.47	-2,727,111.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,488,242.89	6,288,010.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,488,242.89	6,288,010.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		90,488,242.89	6,288,010.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,514,199,631.17	1,653,624,058.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			856,426.47
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	21,732,683.42	18,210,301.75
经营活动现金流入小计		1,535,932,314.59	1,672,690,787.05
购买商品、接受劳务支付的现金		939,821,717.42	1,075,150,711.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		197,570,451.52	210,984,531.88
支付的各项税费		82,025,864.66	105,208,777.63
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	81,404,932.66	129,101,032.64
经营活动现金流出小计		1,300,822,966.26	1,520,445,053.74
经营活动产生的现金流量净额		235,109,348.33	152,245,733.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			19,726.08
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,421.35	937,600.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		237,421.35	957,327.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,975,796.76	82,608,044.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,975,796.76	82,608,044.44
投资活动产生的现金流量净额		-104,738,375.41	-81,650,717.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,870,000.00	404,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,870,000.00	404,400,000.00
偿还债务支付的现金		363,900,000.00	445,864,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,477,775.41	16,106,182.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	2,544,390.53	16,001,010.10
筹资活动现金流出小计		377,922,165.94	477,971,992.16
筹资活动产生的现金流量净额		-97,052,165.94	-73,571,992.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		146,960.58	59,017.68
五、现金及现金等价物净增加额		33,465,767.56	-2,917,958.60
加：期初现金及现金等价物余额		151,755,683.02	154,673,641.62
六、期末现金及现金等价物余额		185,221,450.58	151,755,683.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,210,359,657.62	1,362,922,149.07
收到的税费返还			856,426.47
收到其他与经营活动有关的现金		15,796,961.51	8,383,267.62
经营活动现金流入小计		1,226,156,619.13	1,372,161,843.16
购买商品、接受劳务支付的现金		778,097,183.54	798,375,640.28
支付给职工以及为职工支付的现金		156,699,256.69	162,532,517.21
支付的各项税费		42,912,927.63	56,879,915.60
支付其他与经营活动有关的现金		65,946,285.06	110,928,640.40
经营活动现金流出小计		1,043,655,652.92	1,128,716,713.49
经营活动产生的现金流量净额		182,500,966.21	243,445,129.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			19,726.08
取得投资收益收到的现金		94,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,013,881.52	7,173,284.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,570,167.47
收到其他与投资活动有关的现金		150,256,186.17	
投资活动现金流入小计		253,270,067.69	13,763,177.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,565,837.84	62,462,908.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		135,873,418.29	80,722,413.16
投资活动现金流出小计		321,439,256.13	143,185,321.97
投资活动产生的现金流量净额		-31,830,811.56	-129,422,144.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,870,000.00	404,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,096,934.46	463,177.86
筹资活动现金流入小计		296,966,934.46	404,863,177.86
偿还债务支付的现金		363,900,000.00	445,864,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,477,601.62	15,943,920.35
支付其他与筹资活动有关的现金		84,863,300.35	60,276,812.67
筹资活动现金流出小计		460,240,901.97	522,085,533.02
筹资活动产生的现金流量净额		-163,273,967.51	-117,222,355.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,057,810.26	-3,199,369.52
加：期初现金及现金等价物余额		119,084,214.33	122,283,583.85
六、期末现金及现金等价物余额		170,142,024.59	119,084,214.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							83,752.83		9,048,824.29		108,815,028.71	117,947,605.83	-1,160,549.04	116,787,056.79
（一）综合收益总额							83,752.83				117,863,853.00	117,947,605.83	-1,160,549.04	116,787,056.79
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									9,048,824.29		-9,048,824.29			
1．提取盈余公积									9,048,824.29		-9,048,824.29			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95	979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		14,658.71		12,263,800.67		103,842,029.63	747,206,276.67	502,854.89	747,709,131.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		14,658.71		12,263,800.67		103,842,029.63	747,206,276.67	502,854.89	747,709,131.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,620.24		628,801.09		113,802,081.61	114,466,502.94	2,301,250.87	116,767,753.81
（一）综合收益总额							35,620.24				114,430,882.70	114,466,502.94	2,301,250.87	116,767,753.81
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									628,801.09		-628,801.09			
1．提取盈余公积									628,801.09		-628,801.09			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,048,824.29	81,439,418.60	90,488,242.89
（一）综合收益总额										90,488,242.89	90,488,242.89
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,048,824.29	-9,048,824.29	
1．提取盈余公积									9,048,824.29	-9,048,824.29	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,263,800.67	100,730,768.97	817,864,642.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,263,800.67	100,730,768.97	817,864,642.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									628,801.09	5,659,209.85	6,288,010.94
（一）综合收益总额										6,288,010.94	6,288,010.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									628,801.09	-628,801.09	
1．提取盈余公积									628,801.09	-628,801.09	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

公司基本情况

公司概况

神通科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波神通模塑有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，原成立于 2005 年 3 月，由香港昱立实业有限公司作为发起人，经宁波市人民政府【商外资甬外字（2005）0073】号文《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准设立。公司的统一社会信用代码：91330281768548065H。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 34,000.00 万元，注册地：浙江省余姚市兰江街道谭家岭西路 788 号。本公司主要经营活动为：非金属制品模具的研发、设计、制造；汽车零部件、塑料制品的制造、加工；有色金属材料的切割加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 04 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
烟台神通汽车部件有限公司（以下简称“烟台神通”）
武汉神通模塑有限公司（以下简称“武汉神通”）
佛山神通汽车部件有限公司（以下简称“佛山神通”）
长春神通汽车部件有限公司（以下简称“长春神通”）
SHENTONG AUTOMOTIVE EUROPE GMBH（以下简称“欧洲神通”）
宁波神通博方贸易有限公司（以下简称“神通博方”）
柳州仁通汽车部件有限公司（以下简称“柳州仁通”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（九）金融工具”、 “（十四）固定资产”、 “（十七）无形资产”、“（十九）长期待摊费用”、 “（二十三）收入”。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本期各月末即期汇率算术平均的方法确定的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 金融资产已转移，且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；

一 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调

整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	31.67、19

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

无形资产

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证记载使用年限	土地权证
软件	5 年	预计未来受益期限

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内，本公司无开发阶段支出资本化情况。

长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程、维修工程、绿化工程、待摊产品模具、其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修工程	3、5 年	预计未来受益期限
维修工程	2、3、5 年	预计未来受益期限
绿化工程	3、5、10 年	预计未来受益期限
待摊产品模具	5 年	预计未来受益期限
其他	3 年	预计未来受益期限

合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

报告期内，本公司无同类业务采用不同经营模式情况。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的收入确认原则

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后完成产品主要风险和报酬的转移。客户收到公司产品并使用后以通知单的形式通知公司，公司在收到客户产品使用通知单时，根据客户通知单确认产品销售收入。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的收入确认原则

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后即完成产品主要风险和报酬的转移。该种销售情况下，公司在客户收到公司产品并验收合格时，根据客户产品验收清单确认销售收入。

（2）出口销售

一般出口贸易的收入确认原则

公司以产品完成报关出口作为收入确认时点。公司在产品出库并办妥报关出口手续后，根据出口货物报关单和货运提单确认产品出口销售收入。

合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
将企业在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价权利的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	预收款项	减少 6,024,397.74 元	减少 31,437,619.46 元
	合同负债	增加 5,331,325.43 元	增加 27,820,902.18 元
	其他流动负债	增加 693,072.31 元	增加 3,616,717.28 元

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（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-12,975,345.43	-39,278,544.79
合同负债	11,482,606.58	34,759,774.15
其他流动负债	1,492,738.85	4,518,770.64

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	40,135,345.65	32,258,252.70
销售费用	-40,135,345.65	-32,258,252.70

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《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”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

报告期内公司会计估计未发生变更。

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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	6,024,397.74		-6,024,397.74		-6,024,397.74
合同负债		5,331,325.43	5,331,325.43		5,331,325.43
其他流动负债		693,072.31	693,072.31		693,072.31

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	31,437,619.46		-31,437,619.46		-31,437,619.46
合同负债		27,820,902.18	27,820,902.18		27,820,902.18
其他流动负债		3,616,717.28	3,616,717.28		3,616,717.28

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、25%

注 1：本公司技术开发服务、资金占用费按 6%计征增值税，本公司货物销售及合并范围内的其他公司按 13%计征增值税，欧洲神通按 19%计征增值税。

注 2：武汉神通地方教育费附加按照 1.5%计征，合并范围内的其他公司按 2%计征。

注 3：企业所得税按照不同企业所得税税率纳税主体说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、欧洲神通、佛山神通	15%
柳州仁通	9%（注）
烟台神通、武汉神通、长春神通、神通博方	25%

注：柳州仁通享受符合西部地区国家鼓励类产业的企业所得税减按 15%征收的税收优惠以及广西壮族自治区新办工业企业免征地方分享部分 40%企业所得税的税收优惠，企业所得税税率综合计算按照 9%计征，相关税收优惠说明详见本附注“四、(二)税收优惠”。

税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2020 年 12 月 1 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033101591），认定本公司为高新技术企业，有效期为 3 年，本公司 2020 年度企业所得税按照 15%执行。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，佛山神通通过高新技术企业审核评审，认定佛山神通为高新技术企业，相关结果已公示，证书尚待正式颁布，佛山神通 2020 年度企业所得税按照 15%执行。

3、柳州仁通 2019 年 5 月收到柳州市发展和改革委员会《关于认定柳州仁通汽车部件有限公司复合塑料注塑件符合国家鼓励类产业的函》（柳发改函字〔2019〕402 号），依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）有关规定，所得税减按 15%执行；同时根据《广西壮族自治区国家税务局关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（桂国税函〔2014〕56 号）有关规定，免征地方分享部分 40%的企业所得税，柳州仁通 2020 年度企业所得税按照上述税率执行。

4、根据《湖北省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》（鄂政办发〔2018〕13 号）有关规定，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5%执行。武汉神通 2020 年度地方教育费附加按照 1.5%执行。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,217.42	28,450.82
银行存款	211,677,585.90	176,727,232.20
其他货币资金	13,307,296.37	20,342,796.08
合计	224,995,099.69	197,098,479.10
其中：存放在境外的款项总额	8,484,950.07	12,127,240.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	26,466,352.74	25,000,000.00
银行承兑汇票保证金	13,307,296.37	20,342,796.08
合计	39,773,649.11	45,342,796.08

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	261,975,063.69	175,980,328.68
商业承兑汇票	649,000.00	1,573,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	32,450.00	78,650.00
合计	262,591,613.69	177,474,678.68

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	131,085,867.61
合计	131,085,867.61

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,713,669.37	
合计	2,713,669.37	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	349,514,670.65	355,289,712.42
1 至 2 年	3,440,617.80	1,575,171.06
2 至 3 年	356,258.34	
3 年以上		21,365.31
小计	353,311,546.79	356,886,248.79
减：坏账准备	18,341,986.27	18,100,885.14
合计	334,969,560.52	338,785,363.65

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27	5.19	334,969,560.52	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14	5.07	338,785,363.65
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27	5.19	334,969,560.52	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14	5.07	338,785,363.65
合计	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27		334,969,560.52	356,886,248.79	100.00	18,100,885.14		338,785,363.65

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	349,514,670.65	17,475,733.54	5.00
1 至 2 年	3,440,617.80	688,123.56	20.00
2 至 3 年	356,258.34	178,129.17	50.00
合计	353,311,546.79	18,341,986.27	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,100,885.14	1,426,403.08	1,185,301.95		18,341,986.27
合计	18,100,885.14	1,426,403.08	1,185,301.95		18,341,986.27

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

本期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	158,358,779.98	44.82	8,177,679.30
第二名	44,567,399.05	12.61	2,248,238.00
第三名	21,122,201.02	5.98	1,056,110.05
第四名	16,881,210.45	4.78	844,060.52
第五名	11,516,048.72	3.26	575,802.44
合计	252,445,639.22	71.45	12,901,890.31

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,688,678.11	89.15	26,610,240.17	94.95
1 至 2 年	1,380,361.34	8.38	1,331,832.97	4.75
2 至 3 年	335,335.44	2.04	71,705.99	0.26
3 年以上	71,545.48	0.43	10,548.00	0.04
合计	16,475,920.37	100.00	28,024,327.13	100.00

本期无账龄超过一年的重要预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,650,374.47	16.09
第二名	2,389,380.52	14.50
第三名	1,690,137.16	10.26
第四名	939,914.83	5.70
第五名	686,811.30	4.17
合计	8,356,618.28	50.72

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,140,850.55	1,173,851.36
合计	1,140,850.55	1,173,851.36

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	833,621.64	1,172,755.23
1 至 2 年	423,400.00	34,042.37
2 至 3 年	20,380.00	65,000.00
3 年以上	250,000.00	258,000.00
小计	1,527,401.64	1,529,797.60
减：坏账准备	386,551.09	355,946.24
合计	1,140,850.55	1,173,851.36

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,527,401.64	100.00	386,551.09	25.31	1,140,850.55	1,529,797.60	100.00	355,946.24	23.27	1,173,851.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,527,401.64	100.00	386,551.09	25.31	1,140,850.55	1,529,797.60	100.00	355,946.24	23.27	1,173,851.36
合计	1,527,401.64	100.00	386,551.09		1,140,850.55	1,529,797.60	100.00	355,946.24		1,173,851.36

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	833,621.64	41,681.09	5.00
1 至 2 年	423,400.00	84,680.00	20.00
2 至 3 年	20,380.00	10,190.00	50.00
3 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	1,527,401.64	386,551.09	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	355,946.24			355,946.24
上年年末余额在本期				
--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	77,108.14			77,108.14
本期转回	46,563.12			46,563.12
本期转销				
本期核销				
其他变动	-59.83			-59.83
期末余额	386,551.09			386,551.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,529,797.60			1,529,797.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	291,132.61			291,132.61
本期直接减记				
本期终止确认	293,588.40			293,588.40
其他变动	-59.83			-59.83
期末余额	1,527,401.64			1,527,401.64

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	355,946.24	77,108.14	46,503.29		386,551.09
合计	355,946.24	77,108.14	46,503.29		386,551.09

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	917,780.00	904,780.00
备用金	122,431.36	173,084.63
暂借及代垫款项	482,740.28	380,287.34
其他	4,450.00	71,645.63
合计	1,527,401.64	1,529,797.60

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	406,400.00	1-2 年	26.61	81,280.00
第二名	暂借及代垫款项	130,214.45	1 年以内	8.53	6,510.72
第三名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.55	100,000.00
第四名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	6.55	100,000.00
第五名	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	6.55	5,000.00
合计		836,614.45		54.79	292,790.72

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,621,035.03	7,692,620.67	53,928,414.36	56,094,275.06	5,912,573.01	50,181,702.05
库存商品	54,534,400.60	4,869,340.33	49,665,060.27	59,869,219.67	5,522,227.95	54,346,991.72
发出商品	70,136,693.71		70,136,693.71	77,108,344.47		77,108,344.47
在制模具	83,543,991.89	10,490,625.27	73,053,366.62	83,763,719.97	9,242,182.64	74,521,537.33
在产品	1,741,297.90		1,741,297.90	1,337,658.54		1,337,658.54
半成品	10,798,602.68	871,712.45	9,926,890.23	9,897,251.52	789,581.19	9,107,670.33
委托加工物资	4,087,111.19		4,087,111.19	5,315,970.05		5,315,970.05
合计	286,463,133.00	23,924,298.72	262,538,834.28	293,386,439.28	21,466,564.79	271,919,874.49

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,912,573.01	4,501,500.03		2,721,452.37		7,692,620.67
库存商品	5,522,227.95	2,238,360.49		2,891,248.11		4,869,340.33
在制模具	9,242,182.64	6,727,992.36		5,479,549.73		10,490,625.27
半成品	789,581.19	738,922.83		656,791.57		871,712.45
合计	21,466,564.79	14,206,775.71		11,749,041.78		23,924,298.72

本期存货无期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

本期无需要摊销的合同履约成本。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	1,706,897.16	1,482,190.67
待抵扣进项税	395,085.16	229,949.68
上市中介费用	4,242,452.83	2,794,339.61
合计	6,344,435.15	4,506,479.96

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	553,182,982.19	538,449,447.56
合计	553,182,982.19	538,449,447.56

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	203,981,877.36	575,629,351.86	9,565,831.14	18,436,997.13	807,614,057.49
（2）本期增加金额	49,668,449.02	35,909,741.10	1,249,402.06	1,156,595.43	87,984,187.61
—购置	4,667,336.83	9,291,565.71	1,249,402.06	1,149,119.47	16,357,424.07
—在建工程转入	45,001,112.19	26,617,337.39			71,618,449.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—其他		838.00		7,475.96	8,313.96
（3）本期减少金额		2,923,111.26	723,697.02	30,418.80	3,677,227.08
—处置或报废		1,520,763.97	723,697.02	30,418.80	2,274,879.79
—固定资产改造		1,402,347.29			1,402,347.29
（4）期末余额	253,650,326.38	608,615,981.70	10,091,536.18	19,563,173.76	891,921,018.02
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	42,138,153.59	205,004,950.30	7,593,808.95	14,427,697.09	269,164,609.93
（2）本期增加金额	11,356,719.63	57,208,448.92	922,524.56	2,378,900.20	71,866,593.31
—计提	11,356,719.63	57,208,344.27	922,524.56	2,373,745.03	71,861,333.49
—其他		104.65		5,155.17	5,259.82
（3）本期减少金额		1,618,032.52	657,320.24	17,814.65	2,293,167.41
—处置或报废		1,492,168.40	657,320.24	17,814.65	2,167,303.29
—固定资产改造		125,864.12			125,864.12
（4）期末余额	53,494,873.22	260,595,366.70	7,859,013.27	16,788,782.64	338,738,035.83
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	200,155,453.16	348,020,615.00	2,232,522.91	2,774,391.12	553,182,982.19
（2）上年年末账面价值	161,843,723.77	370,624,401.56	1,972,022.19	4,009,300.04	538,449,447.56

本期无暂时闲置的固定资产。

本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,360,101.03	41,497,530.90
合计	15,360,101.03	41,497,530.90

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	3,472,786.69		3,472,786.69	33,543,552.08		33,543,552.08
待安装设备	11,887,314.34		11,887,314.34	7,571,369.72		7,571,369.72
其他				382,609.10		382,609.10
合计	15,360,101.03		15,360,101.03	41,497,530.90		41,497,530.90

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
郭相桥二期厂房基建工程	32,726,054.08	1,392,178.94	33,040,495.83	104,950.50	972,786.69	未完工	自有资金
汽车开发区厂房基建工程	817,498.00	11,143,118.36	11,960,616.36			完工	自有资金
高光动力工程生产线设计		2,500,000.00			2,500,000.00	未完工	自有资金
待安装设备	7,571,369.72	31,675,883.37	26,617,337.39	742,601.36	11,887,314.34	待安装	自有资金
合计	41,114,921.80	46,711,180.67	71,618,449.58	847,551.86	15,360,101.03		

本期无计提在建工程减值准备情况。

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	166,584,490.52	12,308,180.00	178,892,670.52
（2）本期增加金额		3,850,148.13	3,850,148.13
—购置		3,847,950.61	3,847,950.61
—其他		2,197.52	2,197.52
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	166,584,490.52	16,158,328.13	182,742,818.65
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	20,072,987.07	9,826,108.81	29,899,095.88
（2）本期增加金额	4,108,637.56	1,294,491.37	5,403,128.93
—计提	4,108,637.56	1,292,538.00	5,401,175.56
—其他		1,953.37	1,953.37
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	24,181,624.63	11,120,600.18	35,302,224.81
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	142,402,865.89	5,037,727.95	147,440,593.84
（2）上年年末账面价值	146,511,503.45	2,482,071.19	148,993,574.64

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期无使用寿命不确定的知识产权。

本期无具有重要影响的单项知识产权。

本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	9,828,907.56	2,900,938.49	4,189,845.69		8,540,000.36
维修工程	2,988,724.29	552,140.07	885,236.64		2,655,627.72
绿化工程	3,873,139.80	939,418.00	945,580.18		3,866,977.62
待摊产品模具	33,950,933.26	19,222,468.41	12,682,938.83		40,490,462.84
其他	1,647,678.83	183,130.38	599,837.33		1,230,971.88
合计	52,289,383.74	23,798,095.35	19,303,438.67		56,784,040.42

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,621,402.13	6,613,819.23	39,196,164.12	6,276,466.43
预计负债	6,461,023.19	1,020,584.59	3,069,818.28	460,472.74
递延收益	19,070,256.47	3,345,513.56	19,697,115.72	3,985,429.93
未弥补亏损金额	710,700.78	106,605.12	18,460,693.29	2,769,103.99
内部交易未实现利润	1,226,571.15	222,952.14		
合计	69,089,953.72	11,309,474.64	80,423,791.41	13,491,473.09

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础差异	24,952,672.98	4,591,949.64	22,574,667.79	5,286,279.27
集团内部交易暂时性差异	23,377,587.17	3,506,638.08	21,124,491.71	3,168,673.76
合计	48,330,260.15	8,098,587.72	43,699,159.50	8,454,953.03

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊销商业折扣	21,414,618.85		21,414,618.85	27,034,565.20		27,034,565.20
预付设备工程款	2,182,100.54		2,182,100.54	1,991,396.53		1,991,396.53
合计	23,596,719.39		23,596,719.39	29,025,961.73		29,025,961.73

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	111,110,000.00	236,100,000.00
保证借款	58,600,000.00	48,700,000.00
抵押借款	51,460,000.00	19,400,000.00
应付借款利息	276,204.28	368,138.93
合计	221,446,204.28	304,568,138.93

期末无已逾期未偿还的短期借款。

应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	171,599,779.81	211,642,511.79
合计	171,599,779.81	211,642,511.79

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	414,457,410.49	355,119,745.36
1 至 2 年	7,522,132.78	5,341,396.97
2 至 3 年	2,382,584.71	816,950.99
3 年以上	578,758.66	519,377.44
合计	424,940,886.64	361,797,470.76

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		6,024,397.74
合计		6,024,397.74

本期无账龄超过一年的重要预收款项。

合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,482,606.58	
合计	11,482,606.58	

报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,141,743.27	191,715,251.86	190,881,864.05	36,975,131.08
离职后福利-设定提存计划	631,106.91	6,776,326.73	6,809,076.29	598,357.35
合计	36,772,850.18	198,491,578.59	197,690,940.34	37,573,488.43

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	33,812,762.32	167,275,641.10	165,476,989.40	35,611,414.02
（2）职工福利费		13,691,124.68	13,691,124.68	
（3）社会保险费	281,843.64	4,718,194.86	4,948,837.55	51,200.95
其中：医疗保险费	164,651.40	4,368,280.64	4,509,466.79	23,465.25
工伤保险费	75,323.74	336,770.44	384,358.48	27,735.70
生育保险费	41,868.50	13,143.78	55,012.28	
（4）住房公积金	76,409.40	3,849,037.56	3,902,947.16	22,499.80
（5）工会经费和职工教育经费	1,970,727.91	2,181,253.66	2,861,965.26	1,290,016.31
合计	36,141,743.27	191,715,251.86	190,881,864.05	36,975,131.08

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	631,089.21	6,529,564.56	6,582,691.56	577,962.21
失业保险费	17.70	246,762.17	226,384.73	20,395.14
合计	631,106.91	6,776,326.73	6,809,076.29	598,357.35

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	16,492,537.82	9,216,541.70
企业所得税	6,238,658.67	4,350,032.22
土地使用税	1,388,979.88	1,397,065.82
房产税	2,038,259.76	1,869,768.33
城建税	1,170,375.83	659,326.89
教育费附加	501,589.65	282,568.66
地方教育费附加	333,611.97	184,912.34
个人所得税	542,847.88	422,359.06
水利基金	4,043.92	
其他	1,464,761.74	1,608,223.18
合计	30,175,667.12	19,990,798.20

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,121,603.74	3,721,132.63
合计	1,121,603.74	3,721,132.63

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	790,800.00	3,147,663.08
暂借及代垫款项	195,510.69	389,852.06
其他	135,293.05	183,617.49
合计	1,121,603.74	3,721,132.63

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		2,514,353.40
合计		2,514,353.40

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税销项税	1,492,738.85	
合计	1,492,738.85	

预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预提商业折扣	3,069,818.28	5,394,645.68		8,464,463.96	尚未支付
合计	3,069,818.28	5,394,645.68		8,464,463.96	

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,697,115.72	2,230,700.00	2,857,559.25	19,070,256.47	资产相关政府补助
合计	19,697,115.72	2,230,700.00	2,857,559.25	19,070,256.47	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	1,443,300.00		240,549.96		1,202,750.04	与资产相关
2016 年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	1,888,530.00		269,790.00		1,618,740.00	与资产相关
2017 年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	713,200.00		89,150.04		624,049.96	与资产相关
工业投资项目补助资金	1,449,700.00	418,200.00	215,330.06		1,652,569.94	与资产相关
工业和信息化两化融合项目	2,433,600.00		249,600.00		2,184,000.00	与资产相关
上汽通用武汉分公司配套企业专项资金	1,636,477.50		311,709.96		1,324,767.54	与资产相关
投资和技术改造专项资金补贴	3,170,000.00		380,400.00		2,789,600.00	与资产相关
传统产业改造专项资金	680,166.68		77,000.04		603,166.64	与资产相关
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	1,614,016.69		171,399.96		1,442,616.73	与资产相关
2015 年产业发展专项资金	4,668,124.85		746,900.04		3,921,224.81	与资产相关
汽车动力通风系统配件生产线技术改造项目		1,812,500.00	105,729.19		1,706,770.81	与资产相关
合计	19,697,115.72	2,230,700.00	2,857,559.25		19,070,256.47	

其他说明：

1、2016 年 11 月，根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的余党发【2015】34 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》及余经发【2015】64 号关于印发《工业政策实施细则》的通知，公司收到 2015 年度机器换人重点专项补助 2,405,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 240,549.96 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,202,750.04 元未摊销。

2、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到 2016 年度机器换人重点专项补助 2,697,900.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 269,790.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,618,740.00 元未摊销。

3、2018 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2017】73 号关于印发《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则》的通知，公司收到 2017 年度机器换人专项补助 891,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 89,150.04 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 624,049.96 元未摊销。

4、2019 年 7 月，根据余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2019】22 号《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 1,526,000.00 元，2020 年 8 月，同样根据上述文件，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 418,200.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 215,330.06 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,652,569.94 元未摊销。

5、2019 年 10 月，根据柳工信通【2018】151 号《关于开展 2019 年柳州市工业机器人专项资金项目申报工作的通知》及柳工信通【2019】110 号《关于下达 2019 年第一批柳州市企业扶持资金支持项目计划的通知》，柳州仁通收到工业和信息化局两化融合项目款 2,496,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2020 年确认其他收益金额为 249,600.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 2,184,000.00 元尚未摊销。

6、2014 年 6 月，武汉市江夏区财政局拨付配套企业专项资金，武汉神通收到企业专项资金 3,117,100.00 元，用于上海通用武汉分公司配套企业基础设施建设及固定资产投资，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 311,709.96 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,324,767.54 余元尚未摊销。

7、2018 年 5 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的《武汉市工业投资

与技术改造专项资金项目管理暂行方法》，武汉神通收到工业投资与技术改造专项款3,804,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为380,400.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 2,789,600.00 元尚未摊销。

8、2018 年 11 月，根据湖北省经济和信息化委员会下发的鄂经信规划函【2017】454 号《省经信委关于组织申报 2017 年度第二批传统产业改造升级专项工作的通知》，武汉神通收到专项资金 770,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 77,000.04 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 603,166.64 元尚未摊销。

9、2019 年 5 月，根据夏政办函【2018】42 号《江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金管理暂行办法》及夏财企【2018】4 号《关于下达 2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金安排的通知》的通知，武汉神通收到 2018 年度企业专项补助 1,714,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2020 年确认其他收益金额为 171,399.96 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,442,616.73 元尚未摊销。

10、2015 年 12 月，根据佛山市南海区人民政府下发的南府复【2015】848 号《佛山市南海区人民政府关于给予佛山神通汽车部件有限公司项目补贴的批复》，佛山神通收到产业专项补助资金 7,469,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 746,900.04 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 3,921,224.81 元未摊销。

11、2020 年 6 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2020】9 号《关于下达宁波市 2019 年度工业投资（技术改造）项目预拨补助资金的通知》，公司收到 2019 年工业投资项目预拨补助金 1,441,500.00 元，2020 年 12 月，根据上述文件，公司收到 371,000.00 元，按照 10 年的折旧进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 105,729.19 元，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余 1,706,770.81 元尚未摊销。

股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港昱立实业有限公司	38,987,191.00						38,987,191.00
宁波神通投资有限公司	194,397,178.00						194,397,178.00
蒋红娣	1,748,385.00						1,748,385.00
宁波必恒投资合伙企业（有限合伙）	64,590,323.00						64,590,323.00
宁波神通仁华投资合伙企业（有限合伙）	24,976,923.00						24,976,923.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波燕园首科惠然股权投资合伙企业（有限合伙）	12,277,777.00						12,277,777.00
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,022,223.00						3,022,223.00
股份总额	340,000,000.00						340,000,000.00

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,331,143.91			256,331,143.91
其他资本公积	34,754,643.75			34,754,643.75
合计	291,085,787.66			291,085,787.66

其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	50,278.95	139,588.06				83,752.83	55,835.23	134,031.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	50,278.95	139,588.06				83,752.83	55,835.23	134,031.78
其他综合收益合计	50,278.95	139,588.06				83,752.83	55,835.23	134,031.78

盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,892,601.76	9,048,824.29		21,941,426.05
合计	12,892,601.76	9,048,824.29		21,941,426.05

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	217,644,111.24	103,842,029.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	217,644,111.24	103,842,029.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,863,853.00	114,430,882.70
减：提取法定盈余公积	9,048,824.29	628,801.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	326,459,139.95	217,644,111.24

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,462,431,676.51	1,124,374,018.45	1,584,245,403.67	1,177,729,077.95
其他业务	23,904,482.77	19,563,929.66	5,982,255.90	4,145,888.78
合计	1,486,336,159.28	1,143,937,948.11	1,590,227,659.57	1,181,874,966.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
汽配零部件销售	1,357,402,740.52	1,389,504,051.40
模具销售	105,028,935.99	194,741,352.27
其他	23,904,482.77	5,982,255.90
合计	1,486,336,159.28	1,590,227,659.57

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	汽配零部件销售	模具销售	其他	合计
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	1,357,402,740.52	105,028,935.99	23,904,482.77	1,486,336,159.28
合计	1,357,402,740.52	105,028,935.99	23,904,482.77	1,486,336,159.28

履约义务的说明

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后，公司收到结算单，即完成履约义务。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后，即完成履约义务。

（2）出口销售

一般出口贸易的履约义务说明

公司在产品办妥报关出口手续并取得报关单及提单后，即完成履约义务。

税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
土地使用税	2,291,602.44	2,410,780.83
房产税	2,835,672.18	2,720,618.22
城建税	4,429,166.07	4,542,195.06
教育费附加	1,898,212.55	1,946,627.20
地方教育费附加	1,250,550.42	1,277,364.22
其他	557,754.23	1,978,295.64
合计	13,262,957.89	14,875,881.17

销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
运输费		31,181,044.52
仓储费		13,331,997.59
市场服务费	13,149,589.12	8,415,318.29
索赔费	6,762,616.45	3,335,433.89
职工薪酬	5,930,964.50	6,362,116.39
业务招待费	3,435,978.80	6,116,943.53
差旅费	472,574.83	1,798,638.62
其他	808,800.14	2,705,164.39
合计	30,560,523.84	73,246,657.22

管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	53,710,704.32	50,919,141.91
折旧及摊销	13,575,644.88	12,970,600.30
业务招待费	8,438,838.73	7,281,500.97
车辆及修理费	4,677,731.70	4,021,141.87
物业管理费	3,057,729.01	2,782,053.72
办公费	2,750,923.89	3,788,107.09
咨询服务费	7,486,427.62	7,683,409.03
租赁费	1,244,787.34	1,643,909.95
税金	539,108.91	547,070.47
差旅费	1,165,530.16	3,658,753.39
人事管理费	854,220.20	1,418,378.91
其他	4,273,991.44	4,053,629.43
合计	101,775,638.20	100,767,697.04

研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
人员薪酬	27,181,448.25	32,408,543.94
费用支出	19,169,281.93	18,367,112.63
材料领用	8,661,015.03	19,527,317.32
合计	55,011,745.21	70,302,973.89

财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	11,385,840.76	15,986,885.18
减：利息收入	3,581,077.66	2,659,039.07
汇兑损益	1,013,474.71	111,600.96
手续费	363,273.54	441,536.27
合计	9,181,511.35	13,880,983.34

其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	9,221,991.91	9,652,429.73
合计	9,221,991.91	9,652,429.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
技术开发专项补贴	444,002.45		与收益相关
企业技术开发专项补贴	332,286.16		与收益相关
稳岗补贴	385,591.77	58,800.62	与收益相关
大工业企业基本电费补贴	33,120.00		与收益相关
促进小微企业上规模资金项目的通知	72,760.00		与收益相关
2015 年产业发展专项资金	746,900.04	746,900.04	与资产相关
企业技术开发专项补贴		584,724.60	与收益相关
2015 年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	240,549.96	240,550.00	与资产相关
2016 年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	269,790.00	269,790.00	与资产相关
2017 年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	89,150.04	89,150.00	与资产相关
工业投资项目补助资金	215,330.06	76,300.00	与资产相关
余姚经信局 2019 年工业投资项目预拨补助金	105,729.19		与资产相关
余姚市经济和信息化局补助	50,000.00		与收益相关
市场局专利大户补助	150,000.00		与收益相关
发明专利年费补贴	180.00		与收益相关
专利授权及累计发明补贴	55,000.00		与收益相关
知识产权项目经费补贴	27,780.00		与收益相关
年产 300 万套汽车发动机塑料进气歧管生产线技术改造项目	60,000.00		与收益相关
研发投入后补助	280,300.00		与收益相关
研发费用 800 万元以上补贴	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
项目建设贴息补助	667,900.00		与收益相关
2019 年余姚市专利补助经费		90,000.00	与收益相关
管理咨询补助资金		150,000.00	与收益相关
2018 年两化融合管理体系项目奖励		200,000.00	与收益相关
2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助		230,000.00	与收益相关
2018 年第三批科技项目经费		40,000.00	与收益相关
2018 年模具行业发展资金		27,400.00	与收益相关
2018 年度兰江街道企业奖励		130,000.00	与收益相关
2019 宁波企业研发投入后补助		467,600.00	与收益相关
研发投入补助资金		500,400.00	与收益相关
宁波企业研究院补助经费		500,000.00	与收益相关
研究开发财政补助	155,300.00		与收益相关
以工代训补贴	500.00		与收益相关
税收补助	2,740,000.00	1,910,000.00	与收益相关
收到吸纳高校生社保补贴	12,324.00		与收益相关
工业园区厂房租赁补贴	734,861.40		与收益相关
4 月复工复产基本电费财政奖补	13,062.50		与收益相关
工业和信息化局两化融合项目款	249,600.00	62,400.00	与资产相关
养老补贴		176,821.16	与收益相关
市工业和信息化委补贴款		100,000.00	与收益相关
柳南区新增上规工业企业奖励		20,000.00	与收益相关
市工业和信息化委补贴款		100,000.00	与收益相关
配套汽车专项资金	311,709.96	311,709.96	与资产相关
投资和技术改造专项资金补贴	380,400.00	380,400.00	与资产相关
传统产业改造专项资金	77,000.04	77,000.04	与资产相关
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	171,399.96	99,983.31	与资产相关
职业技能提升补贴资金	55,500.00		与收益相关
待报解预算收入退税	3,964.38		与收益相关
余姚市模具专项资金、参展补助	80,000.00		与收益相关
2018 年市高新技术企业等认定补贴区配套资金		50,000.00	与收益相关
企业专项资金		200,000.00	与收益相关
企业发展激励专项资金		1,762,500.00	与收益相关
合计	9,221,991.91	9,652,429.73	

其他说明：

1、2020 年 9 月，根据佛山市南海区经济促进局下发的《关于下达技术开发专项补贴扶持资金的通知》，佛山神通收到技术开发专项补贴 444,002.45 元。

2、2020 年 12 月，根据中共佛山市南海区经济促进局党组下发的《财政扶持企业类专项资金补贴的通知》，佛山神通收到企业技术开发专项补贴 332,286.16 元。

3、2020 年 5 月，根据余姚市人力资源和社会保障局、余姚市经济和信息化局、余姚市财政局、余姚市商务局下发的余人社【2019】24 号《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》，公司收到企业稳岗返还补贴 238,245.00 元。

2020 年 3 月和 7 月，根据烟台市人民政府办公室发《烟台市人民政府办公室关于同舟共济应对疫情支持企业渡难关稳发展的政策意见》（烟政办发〔2020〕3 号），烟台神通共收到 2020 年度稳岗补贴 88,599.14 元，确认其他收益金额 88,599.14 元。

2020 年 2 月，根据柳社保发【2020】8 号《关于实施柳州市 2020 年失业保险支持一般企业稳岗返还工作的通知》，柳州仁通收到 2020 年度企业稳岗补贴 14,131.20 元。

2020 年 4 月，根据佛山市南海区人力资源和社会保障局和佛山市南海区社会保险基金管理局下发的佛人社（2016）165 号《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，佛山神通收到稳岗补贴 6,618.02 元。

2020 年 4 月和 7 月，根据吉林省人社厅、省财政厅、省发改委、省工信厅、省社保局五部门【2019】143 号《关于进一步做好经营困难且恢复有望企业稳岗返还工作有关问题的通知》文件精神，长春市人社局《关于长春市经营困难且恢复有望企业稳岗返还工作的通知》，长春神通收到长春市社保事业管理局社保稳岗补贴 37,998.41 元。

4、2020 年 5 月，根据佛山市工业和信息化局下发的《关于组织申报 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金的通知》，佛山神通收到大工业企业变压器容量基本电费补贴 33,120.00 元。

5、2020 年 7 月，根据佛山市工业和信息化局下发的《关于下达 2020 年省小微企业上规模资金项目计划的通知》，佛山神通收到促进小微企业上规模资金 72,760.00 元。

6、2015 年 12 月，根据佛山市南海区人民政府下发的南府复【2015】848 号《佛山市南海区人民政府关于给予佛山神通汽车部件有限公司项目补贴的批复》，佛山神通收到产业专项补助资金 7,469,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 746,900.04 元。

7、2016 年 11 月，根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的余党发【2015】34 号《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》及余经发【2015】64 号关于印发《工业政策实施细则》的通知，公司收到 2015 年度机器换人重点专项补助 2,405,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 240,549.96 元。

8、2017 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》，公司收到 2016 年度机器换人重点专项补助 2,697,900.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 269,790.00 元。

9、2018 年 12 月，根据中共余姚市委以及余姚市人民政府下发的余党发【2017】37 号《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2017】73 号关于印发《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则》的通知，公司收到 2017 年度机器换人专项补助 891,500.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 89,150.04 元。

10、2019 年 7 月，根据余姚市经济和信息化局以及余姚市财政局下发的余经发【2019】22 号《关于下达宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）项目（第一批）专项补助资金及本级补助资金的通知》，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 1,526,000.00 元，2020 年 8 月，同样根据上述文件，公司收到 2018 年度工业投资专项补助资金 418,200.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 215,330.06 元。

11、2020 年 6 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2020】9 号《关于下达宁波市 2019 年度工业投资（技术改造）项目预拨补助资金的通知》，公司收到 2019 年工业投资项目预拨补助金 1,441,500.00 元，2020 年 12 月，根据上述文件，公司收到 371,000.00 元，按照 10 年的折旧进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 105,729.19 元。

12、2020 年 4 月，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2020】4 号《关于下达余姚市 2019 年度第一批品牌商标标准等项目奖励的通知》，公司收到经济和信息化局补助 50,000.00 元。

13、2020 年 6 月，根据余姚市市场监督管理局、余姚市财政局下发的余市监专利【2020】58 号《2020 年余姚市第一批专利补助经费的通知》，公司收到市场局专利大户补助 150,000.00 元。

14、2020 年 6 月，根据宁波市市场监督管理局、宁波市财政局下发的甬市监知发【2019】336 号《关于下达宁波市 2019 年度第二批知识产权项目专项转移支付资金的通知》，公司收到发明专利年费补贴 180.00 元。

15、2020 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会、兰江街道办事处《关于印发<加快创新驱动促进经济高质量发展的若干政策意见>的通知》，公司收到专利授权及累计发明补贴 55,000.00 元。

16、2020 年 8 月和 12 月，根据宁波市财政局、宁波市市场监督管理局《关于下达宁波市 2020 年度第一批知识产权项目经费的通知》，公司收到知识产权项目经费补贴 27,780.00 元。

17、2020 年 10 月，根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化局《关于下达 2020 年度第三批工业和信息化发展专项资金（“中国制造 2025 专项”）的通知》，公司收到年产 300 万套汽车发动机塑料进气歧管生产线技术改造项目资金 60,000.00 元。

18、2020 年 12 月，根据宁波市财政局、余姚市科学技术局《关于下达 2020 年宁波市企业研发投入后补助资金的通知》，公司收到研发投入后补助 280,300.00 元。

19、2020 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会、兰江街道办事处《关于印发<加快创新驱动促进经济高质量发展的若干政策意见>的通知》，公司收到研发补贴 10,000.00 元。

20、2020 年 12 月，根据余姚市财政局、余姚市经济和信息化局《关于下达 2019 年度“350”培育企业项目建设贴息补助资金的通知》，公司收到项目建设贴息补助 667,900.00 元。

21、2020 年 12 月，根据山东省科学技术厅《关于公示 2020 年山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》，烟台神通收到研究开发财政补贴 155,300.00 元。

22、2020 年 12 月，根据烟台市人力资源和社会保障局《企业以工代训补贴服务指南》，烟台神通收到以工代训补贴 500.00 元。

23、2020 年 3 月，根据宁波梅山保税港区财政局《2019 年扶持政策》，神通博方收到税收补助 1,420,000.00 元。

2020 年 9 月，根据宁波梅山保税港区财政局《2019 年扶持政策》，神通博方收到税收补助 1,320,000.00 元。

24、2020 年 8 月，根据市人力资源和社会保障局、市财政局人民银行市中心支行关于印发《关于进一步做好稳就业工作实施细则》，神通博方收到吸纳高校生社保补贴 12,324.00 元。

25、2020 年 9 月，根据柳州市人民政府《柳州市工业园区厂房租赁补贴暂行办法》的通知，柳州仁通收到工业园区厂房租赁补贴 734,861.40 元。

26、2020 年 11 月，根据广西壮族自治区工业和信息化局、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2020 年 4 月企业复工复产基本电费财政奖补资金计划的通知》，柳州仁通收到 4 月复工复产基本电费财政补贴 13,062.50 元。

27、2019 年 10 月，根据柳工信通【2018】151 号《关于开展 2019 年柳州市工业机器人专项资金项目申报工作的通知》及柳工信通【2019】110 号《关于下达 2019 年第一批柳州市企业扶持资金支持项目计划的通知》，柳州仁通收到工业和信息化局两

化融合项目款 2,496,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2020 年确认其他收益金额为 249,600.00 元。

28、2014 年 6 月，武汉市江夏区财政局拨付配套企业专项资金，武汉神通收到企业专项资金 3,117,100.00 元，用于上海通用武汉分公司配套企业基础设施建设及固定资产投资，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 311,709.96 元。

29、2018 年 5 月，根据武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的《武汉市工业投资与技术改造专项资金项目管理暂行方法》，武汉神通收到工业投资与技术改造专项款 3,804,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 380,400.00 元。

30、2018 年 11 月，根据湖北省经济和信息化委员会下发的鄂经信规划函【2017】454 号《省经信委关于组织申报 2017 年度第二批传统产业改造升级专项工作的通知》，武汉神通收到专项资金 770,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销。2020 年确认其他收益金额为 77,000.04 元。

31、2019 年 5 月，根据夏政办函【2018】42 号《江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金管理暂行办法》及夏财企【2018】4 号《关于下达 2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金安排的通知》的通知，武汉神通收到 2018 年度企业专项补助 1,714,000.00 元，按照 10 年的折旧年限进行摊销，2020 年确认其他收益金额为 171,399.96 元，。

32、2020 年 9 月，根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗拓岗的通知》武人社函[2020]49 号，武汉神通收到职业技能提升补贴资金 14,000.00 元。

2020 年 10 月，根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗拓岗的通知》武人社函[2020]49 号，武汉神通收到职业技能提升补贴资金 13,000.00 元。

2020 年 11 月，根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗拓岗的通知》武人社函[2020]49 号，武汉神通收到职业技能提升补贴资金 15,000.00 元。

2020 年 12 月，根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗拓岗的通知》武人社函[2020]49 号，武汉神通收到职业技能提升补贴资金 13,500.00 元。

33、2020 年 12 月，根据国家税务总局湖北省税务局下发的《湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施》鄂政发〔2020〕6 号，武汉神通收到待报解预算收入退税 3,964.38 元。

34、2020 年 12 月，根据余姚市经济和信息化局《关于 2019 年度余姚市模具专项资金、参展补助资金公示的通知》，公司收到余姚市模具专项资金、参展补助 80,000.00 元。

投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财产品投资收益		19,726.08
合计		19,726.08

信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	-46,200.00	53,750.00
应收账款坏账损失	241,001.63	-457,042.45
其他应收款坏账损失	30,545.02	10,784.26
合计	225,346.65	-392,508.19

资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,206,775.71	10,929,539.21
合计	14,206,775.71	10,929,539.21

资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	30,936.37	34,373.36	-30,936.37
合计	30,936.37	34,373.36	-30,936.37

营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,429,200.00	320,000.00	9,429,200.00
赔偿金收入	70,429.60	104,226.10	70,429.60
非流动资产毁损报废利得		58,257.01	
其他	591,464.06	123,335.06	591,464.06
合计	10,091,093.66	605,818.17	10,091,093.66

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年新增“四上”企业首年扶持奖励（区级资金）	50,000.00		与收益相关
2020 年市级“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00		与收益相关
促进小微工业企业上规模奖励款		150,000.00	与收益相关
“凤凰行动”专项补贴	5,278,000.00		与收益相关
“凤凰行动”专项补贴	3,100,000.00		与收益相关
区域性股权交易市场挂牌补贴	20,000.00		与收益相关
“凤凰行动”专项补贴	200,000.00		与收益相关
工业标准化项目补助	130,000.00		与收益相关
优秀中青年人才“百人计划”补贴	20,000.00		与收益相关
疫情防控期间线上职业技能培训补贴	455,200.00		与收益相关
珍贵树种示范单位补助资金		50,000.00	与收益相关
工业示范企业		60,000.00	与收益相关
人社局技能大师补贴		30,000.00	与收益相关
企业文化中心项目申报奖励		30,000.00	与收益相关
以工代训补贴	58,000.00		与收益相关
强优企业上台阶奖	18,000.00		与收益相关
合计	9,429,200.00	320,000.00	

其他说明：

1、2020 年 12 月，根据佛山市南海区狮山镇经济发展办公室下发的南府办（2019）21 号《关于申请 2018 年新增“四上”企业扶持奖励资金的通知》，佛山神通收到扶持奖励款 50,000.00 元。

2、2020 年 12 月，根据佛山市南海区经济促进局下发的佛工信函（2020）412 号《佛山市工业和信息化局关于下达 2020 年“四上”企业培育奖励扶持资金（工业企业部分）项目计划的通知》，佛山神通收到企业培育奖励扶持资金 100,000.00 元。

3、2020 年 6 月，根据余姚市人民政府下发的余政办发【2018】14 号《余姚市人民政府办公室关于印发余姚市“凤凰行动”实施方案的通知》，公司收到上市补贴 5,278,000.00 元。

4、2020 年 10 月，根据宁波市财政局、宁波市人民政府金融工作办公室《关于下达 2020 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》、《2020 年度推进区域性股权市场建设专项资金的通知》，公司收到上市补贴 3,100,000.00 元。

5、2020 年 12 月，根据中共兰江街道工作委员会、兰江街道办事处《关于印发<加

快创新驱动促进经济高质量发展的若干政策意见>的通知》，公司收到区域性股权交易市场挂牌补贴 20,000.00 元。

6、2020 年 12 月，根据余姚市财政局、余姚市金融发展服务中心《关于下达余姚市 2019 年度宁波市股权交易中心挂牌、融资奖励资金的通知》，公司收到上市补贴 200,000.00 元。

7、2020 年 10 月，根据宁波市财政局、宁波市全面实施标准化战略领导小组办公室《关于下达 2019 年度市工业标准化项目补助资金的通知》，公司收到工业标准化项目补助 130,000.00 元。

8、2020 年 11 月，根据中共余姚市委人才工作领导小组办公室《关于开展 2020 年度优秀中青年人才“百人计划”人选选拔工作的通知》，公司收到优秀中青年人才“百人计划”补贴 20,000.00 元。

9、2020 年 12 月，根据余姚市财政局、宁波市市场监督管理局、浙江省人力资源和社会保障厅、 浙江省财政厅《关于转发<浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知>的通知》、《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》，公司收到疫情防控期间线上职业技能培训补贴 455,200.00 元。

10、2020 年 8 月，根据柳州市人力资源和社会保障局、柳州市财政局《关于进一步做好新冠肺炎疫情期间“以工代训”补贴申请工作的补充通知》，柳州仁通收到以工代训补贴 58,000.00 元。

11、2002 年 9 月，根据柳州市工业和信息化局《关于申报 2019 年度做出较大贡献的工业企业（园区）有关奖励的通知》，柳州仁通收到强优企业上台阶奖 18,000.00 元。

营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	931.82	23,799.48	931.82
对外捐赠	1,283,596.62	360,000.00	1,283,596.62
水利基金	75,573.48	87,761.97	
非流动资产毁损报废损失	192,223.94	424,978.02	192,223.94
其他	703,147.14	975,505.18	703,147.14
合计	2,255,473.00	1,872,044.65	2,179,899.52

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	16,789,159.39	15,661,194.77
递延所得税费用	1,825,633.14	812,190.33
合计	18,614,792.53	16,473,385.10

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	135,262,261.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,289,339.17
子公司适用不同税率的影响	5,923,718.05
调整以前期间所得税的影响	140,394.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,042,048.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,885,563.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	522,048.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	226,009.26
研发费加计扣除的影响	-6,567,201.01
其他	-38,501.27
所得税费用	18,614,792.53

每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	117,863,853.00	114,430,882.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	340,000,000.00	340,000,000.00
基本每股收益	0.35	0.34
其中：持续经营基本每股收益	0.35	0.34
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	117,863,853.00	114,430,882.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	340,000,000.00	340,000,000.00
稀释每股收益	0.35	0.34
其中：持续经营稀释每股收益	0.35	0.34
终止经营稀释每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
财政补助	18,024,332.66	13,354,246.38
往来款	931,732.18	2,462,052.44
利息收入	2,114,724.92	2,166,441.77
其他	661,893.66	227,561.16
合计	21,732,683.42	18,210,301.75

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
研发费	17,253,388.40	27,035,674.29
运输费		26,659,335.76
仓储费		12,611,179.82
业务招待费	11,874,817.53	13,398,444.50
咨询服务费	7,486,427.62	7,683,409.03
市场服务费	13,149,589.12	8,415,318.29
往来款	3,528,865.11	2,520,293.45
车辆及修理费	4,677,731.70	4,021,141.87
差旅费	1,638,104.99	5,457,392.01
办公费	2,750,923.89	3,788,107.09
索赔费	6,762,616.45	3,335,433.89
物业管理费	3,057,729.01	2,782,053.72
其他	9,224,738.84	11,393,248.92
合计	81,404,932.66	129,101,032.64

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
归还融资租赁款	1,096,277.31	13,206,670.49
支付上市中介费用	1,448,113.22	2,794,339.61
合计	2,544,390.53	16,001,010.10

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,647,468.73	116,708,386.75
加：信用减值损失	225,346.65	-392,508.19
资产减值准备	14,206,775.71	10,929,539.21
固定资产折旧	71,861,333.49	66,394,453.66
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,401,175.56	5,737,229.54
长期待摊费用摊销	19,303,438.67	16,392,469.49
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）	-30,936.37	-34,373.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	192,223.94	366,721.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,385,840.76	15,986,885.18
投资损失（收益以“－”号填列）		-19,726.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,181,998.45	-3,173,856.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-356,365.31	3,986,047.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,825,735.50	48,136,604.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-62,124,541.92	-28,966,756.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,898,884.72	-97,451,198.85
其他	-2,857,559.25	-2,354,183.35
经营活动产生的现金流量净额	235,109,348.33	152,245,733.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	185,221,450.58	151,755,683.02
减：现金的期初余额	151,755,683.02	154,673,641.62

补充资料	本期金额	上年同期金额
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	33,465,767.56	-2,917,958.60

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	185,221,450.58	151,755,683.02
其中：库存现金	10,217.42	28,450.82
可随时用于支付的银行存款	185,211,233.16	151,727,232.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	185,221,450.58	151,755,683.02
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		

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	39,773,649.11	银行承兑汇票、用于担保的定期存款
应收票据	131,085,867.61	票据质押
固定资产	156,401,795.61	抵押
无形资产	127,906,730.52	抵押
合计	455,168,042.85	

外币货币性项目

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			25,604,121.78
其中：美元	2,500,232.16	6.5249	16,313,764.82
欧元	1,157,676.88	8.0250	9,290,356.96
应收账款			3,648,678.40
其中：美元	534,059.42	6.5249	3,484,684.31
欧元	20,435.40	8.0250	163,994.09
应付账款			745,723.52
其中：美元	77,856.90	6.5249	508,008.49
欧元	29,621.81	8.0250	237,715.03

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上年同期金额	
2015 年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	2,405,500.00	递延收益	240,549.96	240,550.00	其他收益
2016 年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	2,697,900.00	递延收益	269,790.00	269,790.00	其他收益
2017 年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	891,500.00	递延收益	89,150.04	89,150.00	其他收益
工业投资项目补助资金	1,944,200.00	递延收益	215,330.06	76,300.00	其他收益
年产 300 万套汽车动力通风系统配件生产线技术改造项目	1,812,500.00	递延收益	105,729.19		其他收益
上汽通用武汉分公司配套企业专项资金	3,117,100.00	递延收益	311,709.96	311,709.96	其他收益
传统产业改造升级专项资金	770,000.00	递延收益	77,000.04	77,000.04	其他收益
2018 年武汉市工业投资和技术改造专项资金补贴	3,804,000.00	递延收益	380,400.00	380,400.00	其他收益
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	1,714,000.00	递延收益	171,399.96	99,983.31	其他收益
2015 年产业发展专项资金	7,469,000.00	递延收益	746,900.04	746,900.04	其他收益
工业和信息化两化融合项目	2,496,000.00	递延收益	249,600.00	62,400.00	其他收益

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
“凤凰行动”专项补贴	8,578,000.00	8,578,000.00		营业外收入
税收补助	2,740,000.00	2,740,000.00	1,910,000.00	其他收益
企业发展激励专项资金	1,762,500.00		1,762,500.00	其他收益
企业技术开发专项补贴	776,288.61	776,288.61	584,724.60	其他收益
工业园区厂房租赁补贴	734,861.40	734,861.40		其他收益
项目建设贴息补助	667,900.00	667,900.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
研发投入补助资金	500,400.00		500,400.00	其他收益
宁波企业研究院补助经费	500,000.00		500,000.00	其他收益
2019 宁波企业研发投入后补助	467,600.00		467,600.00	其他收益
疫情防控期间线上职业技能培训补贴	455,200.00	455,200.00		营业外收入
企业稳岗返还补贴	385,591.77	385,591.77	58,800.62	其他收益
研发投入后补助	280,300.00	280,300.00		其他收益
2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助	230,000.00		230,000.00	其他收益
2018 年两化融合管理体系项目奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
企业专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
市工业和信息化委补贴款	200,000.00		200,000.00	其他收益
养老补贴	176,821.16		176,821.16	其他收益
研究开发财政补助	155,300.00	155,300.00		其他收益
市场局专利大户补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
管理咨询补助资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
促进小微工业企业上规模奖励款	150,000.00		150,000.00	营业外收入
2018 年度兰江街道企业奖励	130,000.00		130,000.00	其他收益
工业标准化项目补助	130,000.00	130,000.00		营业外收入
2020 年市级“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2019 年余姚市专利补助经费	90,000.00		90,000.00	其他收益
余姚市模具专项资金、参展补助	80,000.00	80,000.00		其他收益
促进小微企业上规模资金项目的通知	72,760.00	72,760.00		其他收益
年产 300 万套汽车发动机塑料进气歧管生产线技术改造项目	60,000.00	60,000.00		其他收益
工业示范企业	60,000.00		60,000.00	营业外收入
以工代训补贴	58,000.00	58,000.00		营业外收入
职业技能提升补贴资金	55,500.00	55,500.00		其他收益
专利授权及累计发明补贴	55,000.00	55,000.00		其他收益
余姚市经济和信息化局补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年市高新技术企业等认定补贴区配套资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
2018 年新增“四上”企业首年扶持奖励（区级资金）	50,000.00	50,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
珍贵树种示范单位补助资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2018 年第三批科技项目经费	40,000.00		40,000.00	其他收益
大工业企业变压器容量基本电费补贴	33,120.00	33,120.00		其他收益
人社局技能大师补贴	30,000.00		30,000.00	营业外收入
企业文化中心项目申报奖励	30,000.00		30,000.00	营业外收入
知识产权项目经费补贴	27,780.00	27,780.00		其他收益
2018 年模具行业发展资金	27,400.00		27,400.00	其他收益
柳南区新增上规工业企业奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
优秀中青年人才“百人计划”补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
区域性股权交易市场挂牌补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
强优企业上台阶奖	18,000.00	18,000.00		营业外收入
4 月复工复产基本电费财政奖补	13,062.50	13,062.50		其他收益
收到吸纳高校生社保补贴	12,324.00	12,324.00		其他收益
研发费用 800 万元以上补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
待报解预算收入退税	3,964.38	3,964.38		其他收益
以工代训补贴	500.00	500.00		其他收益
发明专利年费补贴	180.00	180.00		其他收益

本期无政府补助的退回情况。

合并范围的变更

本期合并范围无变更。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
武汉神通	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
佛山神通	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
长春神通	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		同一控制企

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	
						业合并
欧洲神通	德国	德国明斯特	贸易	60.00		设立
神通博方	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
柳州仁通	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		设立
烟台神通	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制企业合并

无重要的非全资子公司。

无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

无在合营安排或联营企业中的权益。

无重要的共同经营。

无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	221,446,204.28				221,446,204.28
应付票据	171,599,779.81				171,599,779.81
应付账款	424,940,886.64				424,940,886.64
合计	817,986,870.73				817,986,870.73

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%，利率风险不大。

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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

关联方及关联交易

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波神通投资有限公司	浙江余姚	投资	20,000,000.00	57.18	57.18

本公司最终控制方是：方立锋、陈小燕。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公无合营和联营企业情况。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余姚农村商业银行股份有限公司	实际控制人主要近亲属担任董事的公司

注：实际控制人之父方来仁于 2019 年 07 月 27 日已辞去董事职务。

关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方立锋、陈小燕	371,250,000.00	2019/7/5	2022/7/4	否
方立峰、陈小燕	400,000,000.00	2018/9/30	2022/9/12	否
方立锋、陈小燕	50,000,000.00	2018/4/10	2024/9/10	否
方立锋、陈小燕	130,000,000.00	2016/8/18	2021/8/17	否
方立锋、陈小燕	30,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	否

关联担保情况说明：

1）方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 7,320.00 万元，其中：980.00 万元的借款期限为 2020 年 04 月 23 日至 2021 年 04 月 22 日；970.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 08 日至 2021 年 05 月 07 日；950.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 26 日至 2021 年 05 月 25 日；970.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 27 日至 2021 年 05 月 26 日；990.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 29 日至 2021 年 05 月 28 日；500.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 30 日至 2021 年 7 月 28 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 13 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 33,025,509.41 元。

2）方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（保）字 0912001 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 12 日期间不高于人民币 40,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币借款金额为 13,797.00 万元，其中：900.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 11 日至 2021 年 06 月 10 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 15 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 11 日；900.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；800.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；500.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；850.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 28 日至 2021 年 07 月 24 日；950.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 28 日至 2021 年 07 月 24 日；998.00 万元的借款期限为 2020 年 09 月 11 日至 2021 年 09 月 09 日；999.00 万元的借款期限为 2020 年 09 月 11 日至 2021 年 09 月 09 日；649.00 万元的借款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日；700.00 万元的借款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日；651.00 万元的借款期

限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 13 日。

3）方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下的借款余额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 04 月 10 日至 2021 年 04 月 10 日。

4）方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 081802 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日期间不高于人民币 13,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下无借款。

5）方立锋、陈小燕与中国银行余姚分行签订了编号为“余姚 2019 个保 020”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日期间不高于人民币 3,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同项下无借款。

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,024,655.81	7,643,149.20

其他关联交易

（1）余姚农村商业银行股份有限公司系余姚市殷德利实业有限公司持股 5%且方来仁曾担任董事的关联方，方来仁于 2019 年 07 月 27 日已辞去董事职务，本期，公司与余姚农村商业银行股份有限公司存在关联交易情形，具体情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款余额		
存款余额	30,317,953.38	11,975,464.74
项目	本期金额	上年同期金额
利息支出		
利息收入	49,594.20	42,536.59
金融手续费	567.50	667.50

注：上述存贷款行为，存贷款利率及银行业务手续费均根据同期银行基准利率及余姚农村商业银行股份有限公司既定收费水平确定。

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）公司以原值为 11,889,121.48 元，账面价值为 10,196,589.69 元的房屋建筑物和原值为 17,756,107.43 元，账面价值为 16,223,613.72 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180000084” 的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日期间不高于人民币 5,045.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 4,763,352.41 元，账面价值为 4,085,266.24 元的房屋建筑物和原值为 12,293,108.09 元，账面价值为 10,958,965.36 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620190000209”的《最高额抵押合同》，为公司自 2019 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 14 日期间不高于人民币 2,883.00 万元的债务提供担保；烟台神通以原值为 32,245,297.51 元，账面价值为 20,731,282.98 元的房屋建筑物和原值为 21,626,272.83 元，账面价值为 17,369,409.93 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180003776”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日期间不高于人民币 4,312.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 43,523,135.41 元，账面价值为 37,459,983.25 元的房屋建筑物和原值为 18,432,101.17 元，账面价值为 15,336,543.69 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620200002351” 的《最高额抵押合同》，为公司自 2020 年 5 月 26 日至 2023 年 5 月 25 日期间不高于人民币 5,675.00 万元的债务提供担保。

同时，公司以价值为 2,500 万元的人民币存单作质押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100720190000198”的 《最高额权利质押合同》，为公司自 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 12 日期间不高于 2,500.00 万元的债务提供担保。

同时，柳州仁通与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190000887”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日期间不高于人民币 10,665.00 万元的债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 7,320.00 万元，其中：980.00 万元的借款期限为 2020 年 04 月

23 日至 2021 年 04 月 22 日；970.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 08 日至 2021 年 05 月 07 日；950.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 26 日至 2021 年 05 月 25 日；970.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 27 日至 2021 年 05 月 26 日；990.00 万元的借款期限为 2020 年 05 月 29 日至 2021 年 05 月 28 日；500.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 30 日至 2021 年 07 月 28 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 08 月 14 日至 2021 年 08 月 13 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 09 月 11 日至 2021 年 09 月 10 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 40,517,949.41 元；同时，公司在中国农业银行股份有限公司余姚玉立支行银行的承兑汇票保证金余额为 13,307,296.37 元。

（2）公司以原值为 20,364,457.40 元，账面价值为 17,465,111.25 元的房屋建筑物和原值为 34,132,800.72 元，账面价值为 31,186,867.74 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（抵）字 0028 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 2 月 9 日至 2027 年 2 月 9 日期间不高于人民币 7,000.00 万元的债务提供担保；武汉神通以原值为 38,563,668.46 元，账面价值为 30,179,682.04 元的房屋建筑物和原值为 7,481,000.00 元，账面价值为 6,396,255.29 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（抵）字 0242 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2019 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日期间不高于人民币 5,000.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 41,705,926.25 元，账面价值为 36,283,880.16 元的房屋建筑物和原值为 36,578,148.83 元，账面价值为 30,435,074.79 元的土地使用权作抵押，与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2020 年余姚（抵）字 0106 号”的《最高额抵押合同》，为公司自 2020 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日期间不高于人民币 7,000.00 万元的债务提供担保；

同时，武汉神通与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（保）字 20180420-1 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日期间不高于人民币 12,000.00 万元的债务提供连带责任保证；烟台神通与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2018 年余姚（保）字 20180420 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日期间不高于人民币 12,000.00 万元债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2016 年余姚（保）字 081802 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2016 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日期间不高于人民币 13,000.00 万元债

务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（保）字 0912001 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 12 日期间不高于人民币 40,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 13,797.00 万元，其中：900.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 11 日至 2021 年 06 月 10 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 12 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 15 日；980.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 15 日至 2021 年 06 月 11 日；900.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；800.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；500.00 万元的借款期限为 2020 年 06 月 18 日至 2021 年 06 月 18 日；850.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 28 日至 2021 年 07 月 24 日；950.00 万元的借款期限为 2020 年 07 月 28 日至 2021 年 07 月 24 日；998.00 万元的借款期限为 2020 年 09 月 11 日至 2021 年 09 月 09 日；999.00 万元的借款期限为 2020 年 09 月 11 日至 2021 年 09 月 09 日；649.00 万元的借款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日；700.00 万元的借款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日；651.00 万元的借款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 13 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已开出未到期的银行承兑汇票。

（3）公司以经认可的票据作质押，为公司、烟台神通、武汉神通、佛山神通、长春神通、神通博方、柳州仁通与宁波银行股份有限公司余姚支行在《集团票据池业务合作及票据质押协议》的有效期内不高于人民币 50,000.00 万元的债务提供担保，截至 2020 年 12 月 31 日，公司将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 97,756,667.61 元，柳州仁通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 27,500,000.00 元，长春神通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 5,829,200.00 元。

同时，方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司实际取得且尚未偿还的人民币借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 04 月 10 日至 2021 年 04 月 10 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，在上述协议下，公司已开出未到期的银行承兑汇票金额为 88,539,842.22 元；柳州仁通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 11,130,244.14 元；佛山神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 5,762,704.33 元；烟台神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 11,189,277.48 元，武汉神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 6,029,733.51 元，长春神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 8,430,028.72 元。

期末无需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

1、公司于 2021 年 1 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市，公开发行人民币普通股（A 股）80,000,000 股，发行价为每股 5.89 元，募集资金总额人民币 471,200,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 59,049,718.49 元后，募集资金净额为人民币 412,150,281.51 元，其中增加注册资本（股本）人民币 80,000,000.00 元，资本溢价 332,150,281.51 元计入资本公积。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利人民币 0.85 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2021 年 4 月 28 日召开的第一届董事会第十五次会议决议，公司以 2021 年 1 月 20 日首次公开发行上市后的总股本 420,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.85 元（含税），合计派发现金红利 35,700,000.00 元，本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

其他重要事项

期末无需要披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	203,158,027.59	133,327,047.63
商业承兑汇票	649,000.00	1,573,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	32,450.00	78,650.00
合计	203,774,577.59	134,821,397.63

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	97,756,667.61
合计	97,756,667.61

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,548,669.37	
合计	2,548,669.37	

期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	277,566,858.09	466,942,218.16
1 至 2 年	1,709,015.81	1,575,171.06
2 至 3 年	356,258.34	
3 年以上		21,365.31
小计	279,632,132.24	468,538,754.53
减：坏账准备	13,720,869.20	12,675,331.76
合计	265,911,263.04	455,863,422.77

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20	4.91	265,911,263.04	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76	2.71	455,863,422.77
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20	4.91	265,911,263.04	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76	2.71	455,863,422.77
合计	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20		265,911,263.04	468,538,754.53	100.00	12,675,331.76		455,863,422.77

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	264,018,737.34	13,200,936.87	5.00
1 至 2 年	1,709,015.81	341,803.16	20.00
2 至 3 年	356,258.34	178,129.17	50.00
合并范围内关联方组合	13,548,120.75		
合计	279,632,132.24	13,720,869.20	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,675,331.76	1,045,537.44			13,720,869.20
合计	12,675,331.76	1,045,537.44			13,720,869.20

本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

本期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	102,287,019.05	36.58	8,177,679.30
第二名	30,663,729.30	10.97	2,248,238.00
第三名	21,122,201.02	7.55	1,056,110.05
第四名	16,881,210.45	6.04	844,060.52
第五名	10,309,941.25	3.69	515,497.06
合计	181,264,101.07	64.83	12,841,584.93

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	50,000,000.00	94,000,000.00
其他应收款项	136,297,787.67	557,106.21
合计	186,297,787.67	94,557,106.21

应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
烟台神通		77,000,000.00
武汉神通		11,000,000.00
神通博方	20,000,000.00	5,000,000.00
柳州仁通	30,000,000.00	1,000,000.00
小计	50,000,000.00	94,000,000.00
减：坏账准备		
合计	50,000,000.00	94,000,000.00

（2）本期无重要的账龄超过一年的应收股利

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,297,912.37	563,269.70
1 至 2 年	17,000.00	15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	20,000.00
3 年以上	200,000.00	208,000.00
小计	136,529,912.37	806,269.70
减：坏账准备	232,124.70	249,163.49
合计	136,297,787.67	557,106.21

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	136,529,912.37	100.00	232,124.70	0.17	136,297,787.67	806,269.70	100.00	249,163.49	30.90	557,106.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	136,529,912.37	100.00	232,124.70	0.17	136,297,787.67	806,269.70	100.00	249,163.49	30.90	557,106.21
合计	136,529,912.37	100.00	232,124.70		136,297,787.67	806,269.70	100.00	249,163.49		557,106.21

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	424,494.08	21,224.70	5.00
1 至 2 年	17,000.00	3,400.00	20.00
2 至 3 年	15,000.00	7,500.00	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合并范围内关联方组合	135,873,418.29		
合计	136,529,912.37	232,124.70	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	249,163.49			249,163.49
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	17,038.79			17,038.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	232,124.70			232,124.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	806,269.70			806,269.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	135,723,642.67			135,723,642.67
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	136,529,912.37			136,529,912.37

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,163.49		17,038.79		232,124.70
合计	249,163.49		17,038.79		232,124.70

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	135,873,418.29	
备用金	44,526.08	139,942.70

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂借及代垫款项	267,968.00	278,327.00
押金及保证金	344,000.00	388,000.00
合计	136,529,912.37	806,269.70

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	63,534,655.78	1 年以内	46.54	
第二名	合并范围内关联方款项	39,789,935.60	1 年以内	29.14	
第三名	合并范围内关联方款项	26,641,318.73	1 年以内	19.51	
第四名	合并范围内关联方款项	5,907,508.18	1 年以内	4.33	
第五名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.07	100,000.00
合计		135,973,418.29		99.59	100,000.00

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	171,032,058.10		171,032,058.10	171,032,058.10		171,032,058.10
合计	171,032,058.10		171,032,058.10	171,032,058.10		171,032,058.10

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
欧洲神通	447,772.56			447,772.56		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神通博方	5,000,000.00			5,000,000.00		
长春神通	98,738.34			98,738.34		
柳州仁通	50,000,000.00			50,000,000.00		
烟台神通	105,485,547.20			105,485,547.20		
合计	171,032,058.10			171,032,058.10		

本期无对联营、合营企业投资。

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,061,655,461.52	848,389,270.70	1,140,900,518.50	899,347,156.00
其他业务	34,097,704.99	24,570,525.04	18,638,946.57	16,168,814.65
合计	1,095,753,166.51	872,959,795.74	1,159,539,465.07	915,515,970.65

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
汽配零部件销售	953,585,008.38	977,538,255.74
模具销售	108,070,453.14	163,362,262.76
其他	34,097,704.99	18,638,946.57
合计	1,095,753,166.51	1,159,539,465.07

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	汽配零部件销售	模具销售	其他	合计
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	953,585,008.38	108,070,453.14	34,097,704.99	1,095,753,166.51
合计	953,585,008.38	108,070,453.14	34,097,704.99	1,095,753,166.51

履约义务的说明

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后，公司收到结算单，即完成履约义务。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后，即完成履约义务。

（2）出口销售

一般出口贸易的履约义务说明

公司在产品出库并办妥报关出口手续后，即完成履约义务。

投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	-9,684,300.19
理财产品投资收益		19,726.08
合计	50,000,000.00	-9,664,574.11

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,936.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,651,191.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,518,005.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,164,122.42	
所得税影响额	-2,874,999.85	
少数股东权益影响额（税后）	-36,646.39	
合计	14,252,476.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	12.80	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.25	0.30	0.30

神通科技集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四二十八日

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

证书编号：130000160675
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：03年 01月 日
Date of Issuance y m d

4

姓名 Full name 郭宪明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年08月20日
工作单位 Working unit 天津华夏有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410105680820279

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

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.

2021年6月24日
年检专用章

9

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

证书编号：310000061353
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 王宏杰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-10-18
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 342221198810187890
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

月 /m 日 /d

8

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.

年 /y 月 /m 日 /d

9

6-1-277

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-278

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

营业执照

（副 本）

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

6-1-279

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

神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202267071V
被审计单位名称:	神通科技集团股份有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZF10624号
签字注册会计师:	郭宪明
注 师 编 号:	120000160675
签字注册会计师:	王宏杰
注 师 编 号:	310000061353
签字注册会计师:	李苏娇
注 师 编 号:	310000062602
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

神通科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZF10624 号

神通科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神通科技集团股份有限公司（以下简称神通科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了神通科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于神通科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
神通科技主要从事汽车零部件、模具的研发、生产及销售，神通科技收入确认的会计政策详情及收入的情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十四，公司本期营业收入为 1,378,690,663.67 元；由于收入是神通科技的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，故我们将神通科技收入确认识别为关键审计事项。	我们对神通科技营业收入的确认这一关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1）了解、测试并评价管理层对收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性； 2）对主要客户的背景情况进行核查，重点关注主要客户是否与神通科技存在关联关系及交易是否具有商业合理性； 3）检查主要客户销售合同、开票通知单、销售发票、收款单据等业务单据，判断销售业务是否发生，收入确认金额是否正确； 4）登录主机厂指定的结算平台，检查资产负债表日前后已经公布的结算单，核对相应收入是否确认在恰当的期间； 5）对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序； 6）对销售货款的回收执行查验程序； 7）执行分析性复核程序，对销售毛利率、应收账款周转率、销售单价的变动等进行比较分析； 8）检查模具销售合同和验收单据，判断收入确认依据是否充分、时点是否准确。

四、 其他信息

神通科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神通科技 2021 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

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，管理层负责评估神通科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神通科技的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对神通科技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神通科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就神通科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：王宏杰

中国注册会计师：李苏娇

中国•上海

二〇二二年四月二十八日

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	360,944,024.68	224,995,099.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	187,463,673.34	262,591,613.69
应收账款	（三）	307,813,229.51	334,969,560.52
应收款项融资			
预付款项	（四）	37,093,543.66	16,475,920.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	2,252,757.62	1,140,850.55
买入返售金融资产			
存货	（六）	319,825,262.78	262,538,834.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	6,924,799.31	6,344,435.15
流动资产合计		1,222,317,290.90	1,109,056,314.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（八）	13,719,991.17	
固定资产	（九）	512,891,414.12	553,182,982.19
在建工程	（十）	65,013,915.46	15,360,101.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十一）	8,368,786.81	
无形资产	（十二）	158,316,423.96	147,440,593.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十三）	59,967,552.60	56,784,040.42
递延所得税资产	（十四）	12,513,105.81	11,309,474.64
其他非流动资产	（十五）	41,144,458.75	23,596,719.39
非流动资产合计		871,935,648.68	807,673,911.51
资产总计		2,094,252,939.58	1,916,730,225.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十六）		221,446,204.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	187,947,890.92	171,599,779.81
应付账款	（十八）	337,829,282.78	424,940,886.64
预收款项	（十九）	1,982,733.86	
合同负债	（二十）	6,655,872.71	11,482,606.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	36,175,424.70	37,573,488.43
应交税费	（二十二）	22,685,789.78	30,175,667.12
其他应付款	（二十三）	4,802,804.34	1,121,603.74
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,314,486.58	
其他流动负债	（二十五）	865,263.45	1,492,738.85
流动负债合计		602,259,549.12	899,832,975.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	3,844,791.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	11,119,042.21	8,464,463.96
递延收益	（二十八）	17,520,586.39	19,070,256.47
递延所得税负债	（十四）	7,004,041.85	8,098,587.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,488,462.00	35,633,308.15
负债合计		641,748,011.12	935,466,283.60
所有者权益：			
股本	（二十九）	420,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	623,236,069.17	291,085,787.66
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-51,662.52	134,031.78
专项储备			
盈余公积	（三十二）	25,237,883.40	21,941,426.05
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	383,294,311.61	326,459,139.95
归属于母公司所有者权益合计		1,451,716,601.66	979,620,385.44
少数股东权益		788,326.80	1,643,556.72
所有者权益合计		1,452,504,928.46	981,263,942.16
负债和所有者权益总计		2,094,252,939.58	1,916,730,225.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		349,284,495.86	209,915,673.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	119,951,246.34	203,774,577.59
应收账款	（二）	250,034,733.83	265,911,263.04
应收款项融资			
预付款项		33,876,198.01	12,766,150.20
其他应收款	（三）	80,882,622.44	186,297,787.67
存货		269,435,625.59	216,472,782.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,892,872.01	4,242,452.83
流动资产合计		1,105,357,794.08	1,099,380,687.52
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	（四）	202,193,190.98	171,032,058.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		345,271,721.29	356,933,942.29
在建工程		32,010,321.45	12,511,334.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		104,815,399.31	108,850,679.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,717,030.17	43,511,139.23
递延所得税资产		7,765,025.58	7,358,836.26
其他非流动资产		35,034,281.67	23,596,719.39
非流动资产合计		773,806,970.45	723,794,709.88
资产总计		1,879,164,764.53	1,823,175,397.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			221,446,204.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		146,003,644.48	129,057,791.63
应付账款		287,109,133.39	436,034,571.45
预收款项			
合同负债		28,182,954.11	34,759,774.15
应付职工薪酬		31,184,122.09	31,526,330.96
应交税费		11,910,298.75	21,760,701.79
其他应付款		34,710,646.49	16,938,737.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,581,837.63	4,518,770.64
流动负债合计		542,682,636.94	896,042,882.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,596,655.25	5,686,737.78
递延收益		5,829,720.67	6,804,880.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,426,375.92	12,491,618.53
负债合计		555,109,012.86	908,534,500.73
所有者权益：			
股本		420,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		697,020,354.71	364,870,073.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,237,883.40	21,941,426.05
未分配利润		181,797,513.56	187,829,397.42
所有者权益合计		1,324,055,751.67	914,640,896.67
负债和所有者权益总计		1,879,164,764.53	1,823,175,397.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

神通科技集团股份有限公司

合并利润表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,378,690,663.67	1,486,336,159.28
其中：营业收入	（三十四）	1,378,690,663.67	1,486,336,159.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,273,805,450.34	1,353,730,324.60
其中：营业成本	（三十四）	1,071,597,207.22	1,143,937,948.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十五）	10,633,321.38	13,262,957.89
销售费用	（三十六）	25,206,808.23	30,560,523.84
管理费用	（三十七）	103,779,434.62	101,775,638.20
研发费用	（三十八）	65,009,148.43	55,011,745.21
财务费用	（三十九）	-2,420,469.54	9,181,511.35
其中：利息费用		1,298,460.23	11,385,840.76
利息收入		5,239,751.96	3,581,077.66
加：其他收益	（四十）	11,638,476.42	9,221,991.91
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	4,981,557.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	819,538.74	-225,346.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-16,421,415.38	-14,206,775.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	-307,838.85	30,936.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,595,531.69	127,426,640.60
加：营业外收入	（四十五）	407,709.15	10,091,093.66
减：营业外支出	（四十六）	1,350,771.53	2,255,473.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,652,469.31	135,262,261.26
减：所得税费用	（四十七）	9,552,274.01	18,614,792.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,100,195.30	116,647,468.73
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,100,195.30	116,647,468.73
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,831,629.01	117,863,853.00
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-731,433.71	-1,216,384.27
六、其他综合收益的税后净额		-309,490.51	139,588.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-185,694.30	83,752.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-185,694.30	83,752.83
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		-185,694.30	83,752.83
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-123,796.21	55,835.23
七、综合收益总额		94,790,704.79	116,787,056.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,645,934.71	117,947,605.83
归属于少数股东的综合收益总额		-855,229.92	-1,160,549.04
八、每股收益：	（四十八）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司利润表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,007,392,523.78	1,095,753,166.51
减：营业成本		804,028,772.55	872,959,795.74
税金及附加		5,641,301.84	8,519,325.47
销售费用		23,332,100.68	28,778,182.88
管理费用		88,195,218.48	82,661,590.74
研发费用		51,502,822.08	43,803,642.50
财务费用		-7,025,877.33	10,262,980.21
其中：利息费用		1,381,994.24	11,385,666.97
利息收入		6,938,352.49	3,137,737.33
加：其他收益		3,124,762.11	2,539,954.25
投资收益（损失以“-”号填列）		4,981,557.43	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		456,661.53	-982,298.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,342,036.69	-13,386,921.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-428,204.68	-4,643.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,510,925.18	86,933,739.41
加：营业外收入		46,019.85	9,654,287.13
减：营业外支出		1,182,286.12	1,850,615.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,374,658.91	94,737,411.36
减：所得税费用		410,085.42	4,249,168.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,964,573.49	90,488,242.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,964,573.49	90,488,242.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		32,964,573.49	90,488,242.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,503,930,689.42	1,514,199,631.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,461,955.52	
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	23,590,808.80	21,732,683.42
经营活动现金流入小计		1,528,983,453.74	1,535,932,314.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,887,419.55	939,821,717.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		214,384,347.09	197,570,451.52
支付的各项税费		70,568,775.25	82,025,864.66
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	75,938,512.23	81,404,932.66
经营活动现金流出小计		1,383,779,054.12	1,300,822,966.26
经营活动产生的现金流量净额		145,204,399.62	235,109,348.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		715,456,557.43	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,002.89	237,421.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		715,838,560.32	237,421.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,813,484.94	104,975,796.76
投资支付的现金		710,475,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		871,288,484.94	104,975,796.76
投资活动产生的现金流量净额		-155,449,924.62	-104,738,375.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		436,802,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,100,000.00	280,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		466,902,400.00	280,870,000.00
偿还债务支付的现金		251,270,000.00	363,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,019,770.26	11,477,775.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	24,161,859.32	2,544,390.53
筹资活动现金流出小计		312,451,629.58	377,922,165.94
筹资活动产生的现金流量净额		154,450,770.42	-97,052,165.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-310,641.76	146,960.58
五、现金及现金等价物净增加额		143,894,603.66	33,465,767.56
加：期初现金及现金等价物余额		185,221,450.58	151,755,683.02
六、期末现金及现金等价物余额		329,116,054.24	185,221,450.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

神通科技集团股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,209,262,456.56	1,210,359,657.62
收到的税费返还		1,461,955.52	
收到其他与经营活动有关的现金		8,130,149.17	15,796,961.51
经营活动现金流入小计		1,218,854,561.25	1,226,156,619.13
购买商品、接受劳务支付的现金		885,351,131.03	778,097,183.54
支付给职工以及为职工支付的现金		169,448,756.10	156,699,256.69
支付的各项税费		33,337,345.50	42,912,927.63
支付其他与经营活动有关的现金		63,402,706.95	65,946,285.06
经营活动现金流出小计		1,151,539,939.58	1,043,655,652.92
经营活动产生的现金流量净额		67,314,621.67	182,500,966.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		715,456,557.43	
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	94,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,728.60	9,013,881.52
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		37,939,338.65	150,256,186.17
投资活动现金流入小计		803,494,624.68	253,270,067.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,345,408.02	85,565,837.84
投资支付的现金		741,636,132.88	
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		44,377,740.44	135,873,418.29
投资活动现金流出小计		881,359,281.34	221,439,256.13
投资活动产生的现金流量净额		-77,864,656.66	31,830,811.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		436,802,400.00	
取得借款收到的现金		30,100,000.00	280,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			16,096,934.46
筹资活动现金流入小计		466,902,400.00	296,966,934.46
偿还债务支付的现金		251,270,000.00	363,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,358,198.52	11,477,601.62
支付其他与筹资活动有关的现金		20,409,665.66	84,863,300.35
筹资活动现金流出小计		309,037,864.18	460,240,901.97
筹资活动产生的现金流量净额		157,864,535.82	-163,273,967.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		147,314,500.83	51,057,810.26
加：期初现金及现金等价物余额		170,142,024.59	119,084,214.33
六、期末现金及现金等价物余额		317,456,525.42	170,142,024.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95	979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95	979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				332,150,281.51		-185,694.30		3,296,457.35		56,835,171.66	472,096,216.22	-855,229.92	471,240,986.30
（一）综合收益总额							-185,694.30				95,831,629.01	95,645,934.71	-855,229.92	94,790,704.79
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				332,150,281.51							412,150,281.51		412,150,281.51
1．所有者投入的普通股	80,000,000.00				332,150,281.51							412,150,281.51		412,150,281.51
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									3,296,457.35		-38,996,457.35	-35,700,000.00		-35,700,000.00
1．提取盈余公积									3,296,457.35		-3,296,457.35			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-35,700,000.00	-35,700,000.00		-35,700,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	420,000,000.00				623,236,069.17		-51,662.52		25,237,883.40		383,294,311.61	1,451,716,601.66	788,326.80	1,452,504,928.46

6-1-295

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		50,278.95		12,892,601.76		217,644,111.24	861,672,779.61	2,804,105.76	864,476,885.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							83,752.83		9,048,824.29		108,815,028.71	117,947,605.83	-1,160,549.04	116,787,056.79
（一）综合收益总额							83,752.83				117,863,853.00	117,947,605.83	-1,160,549.04	116,787,056.79
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									9,048,824.29		-9,048,824.29			
1．提取盈余公积									9,048,824.29		-9,048,824.29			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95	979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16

6-1-296

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				332,150,281.51				3,296,457.35	-6,031,883.86	409,414,855.00
（一）综合收益总额										32,964,573.49	32,964,573.49
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				332,150,281.51						412,150,281.51
1．所有者投入的普通股	80,000,000.00				332,150,281.51						412,150,281.51
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,296,457.35	-38,996,457.35	-35,700,000.00
1．提取盈余公积									3,296,457.35	-3,296,457.35	
2．对所有者（或股东）的分配										-35,700,000.00	-35,700,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	420,000,000.00				697,020,354.71				25,237,883.40	181,797,513.56	1,324,055,751.67

6-1-297

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				12,892,601.76	106,389,978.82	824,152,653.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,048,824.29	81,439,418.60	90,488,242.89
（一）综合收益总额										90,488,242.89	90,488,242.89
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,048,824.29	-9,048,824.29	
1．提取盈余公积									9,048,824.29	-9,048,824.29	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67

6-1-298

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神通科技集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

公司基本情况

公司概况

神通科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波神通模塑有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，原成立于 2005 年 3 月，由香港昱立实业有限公司作为发起人，经宁波市人民政府【商外资甬外字（2005）0073】号文《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准设立。公司的统一社会信用代码：91330281768548065H。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 42,000.00 万元，注册地：浙江省余姚市兰江街道谭家岭西路 788 号。本公司主要经营活动为：非金属制品模具的研发、设计、制造；汽车零部件、塑料制品的制造、加工；有色金属材料的切割加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 04 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
烟台神通汽车部件有限公司（以下简称“烟台神通”）
武汉神通模塑有限公司（以下简称“武汉神通”）
佛山神通汽车部件有限公司（以下简称“佛山神通”）
长春神通汽车部件有限公司（以下简称“长春神通”）
SHENTONG AUTOMOTIVE EUROPE GMBH（以下简称“欧洲神通”）
宁波神通博方贸易有限公司（以下简称“神通博方”）
柳州仁通汽车部件有限公司（以下简称“柳州仁通”）
沈阳神通汽车部件有限公司（以下简称“沈阳神通”）
玄甲智能科技有限公司（以下简称“玄甲智能”）
浙江高亮线智能科技有限公司（以下简称“高亮线”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（九）金融工具”、“（十四）投资性房地产”、“（十五）固定资产”、“（十八）无形资产”、“（二十）长期待摊费用”、“（二十四）收入”。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收

购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该

金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调

整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

固定资产

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	31.67、19

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

无形资产

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证记载使用年限	土地权证
软件	5 年	预计未来受益期限

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内，本公司无开发阶段支出资本化情况。

长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、各项费用的摊销期限及摊销方法为：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修工程	3、5 年	预计未来受益期限
维修工程	2、3、5 年	预计未来受益期限
绿化工程	3、5、10 年	预计未来受益期限
待摊产品模具	5 年	预计未来受益期限
其他	3 年	预计未来受益期限

合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

收入

3、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

4、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

报告期内，本公司无同类业务采用不同经营模式情况。

合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进

一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租

金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	7,045,066.67
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,669,720.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,669,720.40
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-375,346.27

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	7,398,520.40	
	租赁负债	3,997,461.59	
	预付账款	-728,800.00	
	一年到期的非流动负债	2,672,258.81	

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表

数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

报告期内公司会计估计未发生变更。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,398,520.40		7,398,520.40	7,398,520.40

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
租赁负债		3,997,461.59		3,997,461.59	3,997,461.59
预付账款	728,800.00		-728,800.00		-728,800.00
一年到期的非流动负债		2,672,258.81		2,672,258.81	2,672,258.81

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、25%

注 1：本公司技术开发服务、资金占用费按 6%计征增值税，本公司货物销售及合并范围内的其他公司按 13%计征增值税，欧洲神通按 19%计征增值税。

注 2：武汉神通地方教育费附加按照 1.5%计征，合并范围内的其他公司按 2%计征。

注 3：企业所得税按照不同企业所得税税率纳税主体说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、欧洲神通、佛山神通、烟台神通、	15%
柳州仁通	9%（注）
武汉神通、长春神通、神通博方、沈阳神通、玄甲智能、高亮线	25%

注：柳州仁通享受符合西部地区国家鼓励类产业的企业所得税减按 15%征收的税收优惠以及广西壮族自治区新办工业企业免征地方分享部分 40%企业所得税的税收优惠，企业所得税税率综合计算按照 9%计征，相关税收优惠说明详见本附注“四、(二)税收优惠”。

税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2020 年 12 月 1 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033101591），认定本公司为高新

技术企业，有效期为 3 年，本公司 2021 年度企业所得税按照 15%执行。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2020 年 12 月 9 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044009318），认定本公司为高新技术企业，有效期为 3 年，佛山神通 2021 年度企业所得税按照 15%执行。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2021 年 12 月 7 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137000610），认定本公司为高新技术企业，有效期为 3 年，烟台神通 2021 年度企业所得税按照 15%执行。

4、柳州仁通 2019 年 5 月收到柳州市发展和改革委员会《关于认定柳州仁通汽车部件有限公司复合塑料注塑件符合国家鼓励类产业的函》（柳发改函字〔2019〕402 号），依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）有关规定，所得税减按 15%执行；同时根据《广西壮族自治区人民政府关于印发加快珠江—西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发〔2016〕70 号）有关规定，免征地方分享部分 40%的企业所得税，柳州仁通 2021 年度企业所得税按照上述税率执行,企业所得税税率综合计算按照 9%计征。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,895.07	10,217.42
银行存款	356,740,680.00	211,677,585.90
其他货币资金	4,152,449.61	13,307,296.37
合计	360,944,024.68	224,995,099.69
其中：存放在境外的款项总额	3,412,640.50	8,484,950.07

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,152,449.61	13,307,296.37
用于担保的定期存款或通知存款	27,675,520.83	26,466,352.74
合计	31,827,970.44	39,773,649.11

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	186,525,073.34	261,975,063.69
商业承兑汇票	988,000.00	649,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	49,400.00	32,450.00
合计	187,463,673.34	262,591,613.69

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	164,309,620.60
合计	164,309,620.60

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,721,511.41	
合计	5,721,511.41	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	321,373,067.48	349,514,670.65
1 至 2 年	2,397,841.19	3,440,617.80
2 至 3 年	1,181,084.88	356,258.34
3 年以上	227,807.36	
小计	325,179,800.91	353,311,546.79
减：坏账准备	17,366,571.40	18,341,986.27
合计	307,813,229.51	334,969,560.52

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	325,179,800.91	100.00	17,366,571.40	5.34	307,813,229.51	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27	5.19	334,969,560.52
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,179,800.91	100.00	17,366,571.40	5.34	307,813,229.51	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27	5.19	334,969,560.52
合计	325,179,800.91	100.00	17,366,571.40		307,813,229.51	353,311,546.79	100.00	18,341,986.27		334,969,560.52

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	321,373,067.48	16,068,653.36	5.00
1 至 2 年	2,397,841.19	479,568.24	20.00
2 至 3 年	1,181,084.88	590,542.44	50.00
3 年以上	227,807.36	227,807.36	100.00
合计	325,179,800.91	17,366,571.40	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,341,986.27	900,510.20	1,875,925.07		17,366,571.40
合计	18,341,986.27	900,510.20	1,875,925.07		17,366,571.40

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

本期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	121,132,936.84	37.25	6,161,123.51
第二名	40,696,458.17	12.52	2,050,519.52
第三名	26,164,398.91	8.05	1,325,236.79
第四名	16,649,611.73	5.12	832,480.59
第五名	10,955,918.54	3.37	547,795.93
合计	215,599,324.19	66.31	10,917,156.34

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,115,900.21	94.67	14,688,678.11	89.15
1 至 2 年	1,168,434.54	3.15	1,380,361.34	8.38
2 至 3 年	631,710.93	1.70	335,335.44	2.04
3 年以上	177,497.98	0.48	71,545.48	0.43
合计	37,093,543.66	100.00	16,475,920.37	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,773,128.28	18.26
第二名	3,634,901.96	9.80
第三名	2,830,188.57	7.63
第四名	2,326,400.00	6.27
第五名	2,181,015.14	5.88
合计	17,745,633.95	47.84

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,252,757.62	1,140,850.55
合计	2,252,757.62	1,140,850.55

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,957,560.11	833,621.64
1 至 2 年	226,719.40	423,400.00
2 至 3 年	423,400.00	20,380.00
3 年以上	170,380.00	250,000.00
小计	2,778,059.51	1,527,401.64
减：坏账准备	525,301.89	386,551.09
合计	2,252,757.62	1,140,850.55

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,778,059.51	100.00	525,301.89	18.91	2,252,757.62	1,527,401.64	100.00	386,551.09	25.31	1,140,850.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,778,059.51	100.00	525,301.89	18.91	2,252,757.62	1,527,401.64	100.00	386,551.09	25.31	1,140,850.55
合计	2,778,059.51	100.00	525,301.89		2,252,757.62	1,527,401.64	100.00	386,551.09		1,140,850.55

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	1,957,560.11	97,878.01	5.00
1 至 2 年	226,719.40	45,343.88	20.00
2 至 3 年	423,400.00	211,700.00	50.00
3 年以上	170,380.00	170,380.00	100.00
合计	2,778,059.51	525,301.89	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	386,551.09			386,551.09
上年年末余额在本期				
--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	207,475.75			207,475.75
本期转回	68,549.62			68,549.62
本期转销				
本期核销				
其他变动	175.33			175.33
期末余额	525,301.89			525,301.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,527,401.64			1,527,401.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,408,833.96			1,408,833.96
本期终止确认	158,000.76			158,000.76
其他变动	175.33			175.33
期末余额	2,778,059.51			2,778,059.51

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,551.09	207,475.75	68,724.95		525,301.89
合计	386,551.09	207,475.75	68,724.95		525,301.89

本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,171,307.69	917,780.00
备用金	182,350.84	122,431.36
暂借及代垫款项	424,150.98	482,740.28
其他	250.00	4,450.00
合计	2,778,059.51	1,527,401.64

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	1,051,200.00	1 年以内	37.84	52,560.00
第二名	押金及保证金	406,400.00	2-3 年	14.63	203,200.00
第三名	押金及保证金	230,411.22	1 年以内	8.29	11,520.56
第四名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	3.60	100,000.00
第五名	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	3.60	20,000.00
合计		1,888,011.22		67.96	387,280.56

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,980,295.60	6,448,561.83	56,531,733.77	61,621,035.03	7,692,620.67	53,928,414.36
库存商品	59,278,217.54	7,649,207.70	51,629,009.84	54,534,400.60	4,869,340.33	49,665,060.27
发出商品	76,438,746.02		76,438,746.02	70,136,693.71		70,136,693.71
在制模具	128,329,320.10	9,590,387.44	118,738,932.66	83,543,991.89	10,490,625.27	73,053,366.62
在产品	1,438,783.27		1,438,783.27	1,741,297.90		1,741,297.90
半成品	14,976,662.76	4,011,848.61	10,964,814.15	10,798,602.68	871,712.45	9,926,890.23
委托加工物资	4,083,243.07		4,083,243.07	4,087,111.19		4,087,111.19
合计	347,525,268.36	27,700,005.58	319,825,262.78	286,463,133.00	23,924,298.72	262,538,834.28

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,692,620.67	2,218,474.34		3,462,533.18		6,448,561.83
库存商品	4,869,340.33	4,674,317.44		1,894,450.07		7,649,207.70
发出商品						
在制模具	10,490,625.27	6,154,029.88		7,054,267.71		9,590,387.44
在产品						
半成品	871,712.45	3,374,593.72		234,457.56		4,011,848.61
委托加工物资						
合计	23,924,298.72	16,421,415.38		12,645,708.52		27,700,005.58

本期无存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

本期无需要摊销的合同履约成本。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	4,103,720.74	1,706,897.16
待抵扣进项税	2,821,078.57	395,085.16
上市中介费用		4,242,452.83
合计	6,924,799.31	6,344,435.15

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额	11,960,616.36	3,653,563.21	15,614,179.57
—固定资产\无形资产转入	11,960,616.36	3,653,563.21	15,614,179.57
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	11,960,616.36	3,653,563.21	15,614,179.57
2．累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额	804,208.70	1,089,979.70	1,894,188.40
—计提或摊销	378,946.40	59,026.49	437,972.89
—固定资产\无形资产转入	425,262.30	1,030,953.21	1,456,215.51
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	804,208.70	1,089,979.70	1,894,188.40
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	11,156,407.66	2,563,583.51	13,719,991.17
（2）上年年末账面价值			

本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	512,891,414.12	553,182,982.19
固定资产清理		
合计	512,891,414.12	553,182,982.19

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	253,650,326.38	608,615,981.70	10,091,536.18	19,563,173.76	891,921,018.02
（2）本期增加金额	804,321.11	41,458,473.20	729,831.26	2,383,654.08	45,376,279.65
—购置		9,713,778.29	729,831.26	1,946,626.79	12,390,236.34
—在建工程转入	804,321.11	31,744,694.91		437,027.29	32,986,043.31
（3）本期减少金额	11,960,616.36	4,112,736.95	100,843.00	301,492.66	16,475,688.97
—处置或报废		4,109,515.75	100,843.00	271,593.40	4,481,952.15
—转入投资性房地产	11,960,616.36				11,960,616.36
—其他		3,221.20		29,899.26	33,120.46
（4）期末余额	242,494,031.13	645,961,717.95	10,720,524.44	21,645,335.18	920,821,608.70
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	53,494,873.22	260,595,366.70	7,859,013.27	16,788,782.64	338,738,035.83
（2）本期增加金额	11,782,616.74	59,405,091.83	783,879.12	1,604,459.51	73,576,047.20
—计提	11,782,616.74	59,405,091.83	783,879.12	1,604,459.51	73,576,047.20
（3）本期减少金额	425,262.30	3,686,661.38	95,800.85	176,163.92	4,383,888.45
—处置或报废		3,686,137.85	95,800.85	152,121.24	3,934,059.94
—转入投资性房地产	425,262.30				425,262.30
—其他		523.53		24,042.68	24,566.21
（4）期末余额	64,852,227.66	316,313,797.15	8,547,091.54	18,217,078.23	407,930,194.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	177,641,803.47	329,647,920.80	2,173,432.90	3,428,256.95	512,891,414.12
（2）上年年末账面价值	200,155,453.16	348,020,615.00	2,232,522.91	2,774,391.12	553,182,982.19

本期无暂时闲置的固定资产。

本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	65,013,915.46	15,360,101.03
合计	65,013,915.46	15,360,101.03

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	30,917,193.22		30,917,193.22	3,472,786.69		3,472,786.69
待安装设备	34,096,722.24		34,096,722.24	11,887,314.34		11,887,314.34
合计	65,013,915.46		65,013,915.46	15,360,101.03		15,360,101.03

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
郭相桥二期厂房基建工程	972,786.69	1,241,462.48		2,214,249.17		已完工	自有资金
高光动力工程生产线设计	2,500,000.00			2,500,000.00		已完工	自有资金
沈阳工厂基建工程		30,917,193.22			30,917,193.22	未完工	自有资金/募集资金
待安装设备	11,887,314.34	54,915,553.18	32,181,722.20	524,423.08	34,096,722.24	未完工	自有资金/募集资金
合计	15,360,101.03	87,074,208.88	32,181,722.20	5,238,672.25	65,013,915.46		

本期无计提在建工程减值准备情况。

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	7,398,520.40	7,398,520.40
（2）本期增加金额	3,808,181.25	3,808,181.25
—新增租赁	3,808,181.25	3,808,181.25
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	11,206,701.65	11,206,701.65
2．累计折旧		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	2,837,914.84	2,837,914.84
—计提	2,837,914.84	2,837,914.84
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,837,914.84	2,837,914.84
3．减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	8,368,786.81	8,368,786.81
（2）年初账面价值		

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	166,584,490.52	16,158,328.13	182,742,818.65
（2）本期增加金额	18,729,984.00	745,453.77	19,475,437.77
—购置	18,729,984.00	745,453.77	19,475,437.77
（3）本期减少金额	3,653,563.21	8,447.09	3,662,010.30

项目	土地使用权	软件	合计
—转入投资性房地产	3,653,563.21		3,653,563.21
—其他		8,447.09	8,447.09
（4）期末余额	181,660,911.31	16,895,334.81	198,556,246.12
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	24,181,624.63	11,120,600.18	35,302,224.81
（2）本期增加金额	4,329,877.06	1,647,120.59	5,976,997.65
—计提	4,329,877.06	1,647,120.59	5,976,997.65
（3）本期减少金额	1,030,953.21	8,447.09	1,039,400.30
—转入投资性房地产	1,030,953.21		1,030,953.21
—其他		8,447.09	8,447.09
（4）期末余额	27,480,548.48	12,759,273.68	40,239,822.16
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	154,180,362.83	4,136,061.13	158,316,423.96
（2）上年年末账面价值	142,402,865.89	5,037,727.95	147,440,593.84

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	8,540,000.36	6,972,677.02	3,972,165.48	64,831.65	11,475,680.25
维修工程	2,655,627.72	474,405.28	1,171,876.69		1,958,156.31
绿化工程	3,866,977.62	199,950.00	867,647.75		3,199,279.87
待摊产品模具	40,490,462.84	14,017,446.33	12,851,844.70		41,656,064.47
其他	1,230,971.88	1,080,115.49	632,715.67		1,678,371.70
合计	56,784,040.42	22,744,594.12	19,496,250.29	64,831.65	59,967,552.60

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,641,278.87	7,181,536.49	41,621,402.13	6,613,819.23
预计负债	11,119,042.21	2,048,311.13	6,461,023.19	1,020,584.59
递延收益	17,520,586.39	2,952,238.06	19,070,256.47	3,345,513.56
未弥补亏损金额	470,306.03	70,545.90	710,700.78	106,605.12
内部交易未实现利润	1,492,046.74	260,474.23	1,226,571.15	222,952.14
合计	76,243,260.24	12,513,105.81	69,089,953.72	11,309,474.64

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础差异	22,625,038.95	3,696,223.69	24,952,672.98	4,591,949.64
集团内部交易暂时性差异	24,596,335.99	3,307,818.16	23,377,587.17	3,506,638.08
合计	47,221,374.94	7,004,041.85	48,330,260.15	8,098,587.72

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊销商业折扣	29,369,792.33		29,369,792.33	21,414,618.85		21,414,618.85
预付设备工程款	11,774,666.42		11,774,666.42	2,182,100.54		2,182,100.54
合计	41,144,458.75		41,144,458.75	23,596,719.39		23,596,719.39

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款		111,110,000.00
保证借款		58,600,000.00
抵押借款		51,460,000.00
应付借款利息		276,204.28
合计		221,446,204.28

应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	187,947,890.92	171,599,779.81
合计	187,947,890.92	171,599,779.81

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	329,336,049.01	414,457,410.49
1 至 2 年	2,832,769.88	7,522,132.78
2 至 3 年	2,972,158.84	2,382,584.71
3 年以上	2,688,305.05	578,758.66
合计	337,829,282.78	424,940,886.64

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	1,982,733.86	
合计	1,982,733.86	

本期无账龄超过一年的重要预收款项。

合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,655,872.71	11,482,606.58
合计	6,655,872.71	11,482,606.58

报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,975,131.08	201,605,985.67	203,018,642.14	35,562,474.61
离职后福利-设定提存计划	598,357.35	11,144,782.66	11,130,189.92	612,950.09
辞退福利		264,186.72	264,186.72	
合计	37,573,488.43	213,014,955.05	214,413,018.78	36,175,424.70

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	35,611,414.02	177,395,517.32	179,853,977.64	33,152,953.70
（2）职工福利费		9,806,286.99	9,806,286.99	
（3）社会保险费	51,200.95	7,194,308.78	6,631,479.66	614,030.07
其中：医疗保险费	23,465.25	6,088,574.62	5,575,142.52	536,897.35
工伤保险费	27,735.70	1,059,362.84	1,009,965.82	77,132.72
生育保险费		46,371.32	46,371.32	
（4）住房公积金	22,499.80	3,964,515.22	3,965,786.02	21,229.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,290,016.31	3,245,357.36	2,761,111.83	1,774,261.84
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	36,975,131.08	201,605,985.67	203,018,642.14	35,562,474.61

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	577,962.21	10,763,508.56	10,749,507.99	591,962.78
失业保险费	20,395.14	381,274.10	380,681.93	20,987.31
合计	598,357.35	11,144,782.66	11,130,189.92	612,950.09

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,007,305.56	16,492,537.82
企业所得税	4,853,790.62	6,238,658.67
土地使用税	1,245,554.78	1,388,979.88
房产税	2,117,446.21	2,038,259.76

税费项目	期末余额	上年年末余额
城建税	867,963.01	1,170,375.83
教育费附加	371,984.15	501,589.65
地方教育费附加	247,989.44	333,611.97
个人所得税	571,519.57	542,847.88
水利基金	7,266.75	4,043.92
其他	394,969.69	1,464,761.74
合计	22,685,789.78	30,175,667.12

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	4,802,804.34	1,121,603.74
合计	4,802,804.34	1,121,603.74

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	4,625,333.40	790,800.00
暂借及代垫款项	79,675.84	195,510.69
其他	97,795.10	135,293.05
合计	4,802,804.34	1,121,603.74

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,314,486.58	
合计	3,314,486.58	

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税销项税	865,263.45	1,492,738.85
合计	865,263.45	1,492,738.85

租赁负债

项目	期末余额
租赁负债	7,159,278.13
其中：未确认融资费用	-216,806.50
减：一年内到期的租赁负债	3,314,486.58
合计	3,844,791.55

预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预提商业折扣	8,464,463.96	4,520,728.86	1,866,150.61	11,119,042.21	尚未支付
合计	8,464,463.96	4,520,728.86	1,866,150.61	11,119,042.21	

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,070,256.47	1,500,000.00	3,049,670.08	17,520,586.39	资产相关政府补助
合计	19,070,256.47	1,500,000.00	3,049,670.08	17,520,586.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	1,202,750.04		240,549.96		962,200.08	与资产相关
2016年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	1,618,740.00		269,790.00		1,348,950.00	与资产相关
2017年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	624,049.96		89,150.04		534,899.92	与资产相关
工业投资项目补助资金	1,652,569.94		194,420.04		1,458,149.90	与资产相关
工业和信息化两化融合项目	2,184,000.00		249,600.00		1,934,400.00	与资产相关
上汽通用武汉分公司配套企业专项资金	1,324,767.54		311,709.96		1,013,057.58	与资产相关
投资和技术改造专项资金补贴	2,789,600.00		380,400.00		2,409,200.00	与资产相关
传统产业改造专项资金	603,166.64		77,000.04		526,166.60	与资产相关
2018年江夏区工业投资和技术改造	1,442,616.73		171,399.96		1,271,216.77	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目专项补助资金						
2015 年产业发展专项资金	3,921,224.81		746,900.04		3,174,324.77	与资产相关
汽车动力通风系统配件生产线技术改造项目	1,706,770.81		181,250.04		1,525,520.77	与资产相关
汽车行业企业智能化改造升级项目		1,500,000.00	137,500.00		1,362,500.00	与资产相关
合计	19,070,256.47	1,500,000.00	3,049,670.08		17,520,586.39	

股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
香港昱立实业有限公司	38,987,191.00					-	38,987,191.00
宁波神通投资有限公司	194,397,178.00					-	194,397,178.00
蒋红娣	1,748,385.00					-	1,748,385.00
宁波必恒投资合伙企业（有限合伙）	64,590,323.00					-	64,590,323.00
宁波神通仁华投资合伙企业（有限合伙）	24,976,923.00					-	24,976,923.00
宁波燕园首科惠然股权投资合伙企业（有限合伙）	12,277,777.00					-	12,277,777.00
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	3,022,223.00					-	3,022,223.00
社会公众股		80,000,000.00				80,000,000.00	80,000,000.00
股份总额	340,000,000.00	80,000,000.00				80,000,000.00	420,000,000.00

其他说明：

2021 年 1 月，根据公司经 2019 年 5 月 6 日 2019 年第一次临时股东大会通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]3062 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 80,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，总计增加股本人民币 80,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民 420,000,000.00 元，累计股本为人民币 420,000,000.00 元。

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,331,143.91	332,150,281.51		588,481,425.42
其他资本公积	34,754,643.75			34,754,643.75
合计	291,085,787.66	332,150,281.51		623,236,069.17

其他说明：

2021 年 1 月，根据公司经 2019 年 5 月 6 日 2019 年第一次临时股东大会通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]3062 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 80,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，溢价发行，发行价为每股发行价 5.89 元，募集资金总额人民币 471,200,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 59,049,718.49 元，募集资金净额为人民币 412,150,281.51 元，其中增加注册资本（股本）人民币 80,000,000.00 元，资本溢价人民币 332,150,281.51 元计入资本公积。

其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	134,031.78	-309,490.51				-185,694.30	-123,796.21	-51,662.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	134,031.78	-309,490.51				-185,694.30	-123,796.21	-51,662.52
其他综合收益合计	134,031.78	-309,490.51				-185,694.30	-123,796.21	-51,662.52

盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,941,426.05	21,941,426.05	3,296,457.35		25,237,883.40
合计	21,941,426.05	21,941,426.05	3,296,457.35		25,237,883.40

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	326,459,139.95	217,644,111.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	326,459,139.95	217,644,111.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,831,629.01	117,863,853.00
减：提取法定盈余公积	3,296,457.35	9,048,824.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	383,294,311.61	326,459,139.95

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,353,104,774.89	1,052,060,873.99	1,462,431,676.51	1,124,374,018.45
其他业务	25,585,888.78	19,536,333.23	23,904,482.77	19,563,929.66
合计	1,378,690,663.67	1,071,597,207.22	1,486,336,159.28	1,143,937,948.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
汽配零部件销售	1,300,067,822.55	1,357,402,740.52
模具销售	53,036,952.34	105,028,935.99
其他	25,585,888.78	23,904,482.77
合计	1,378,690,663.67	1,486,336,159.28

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	汽配零部件销售	模具销售	其他	合计
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	1,300,067,822.55	53,036,952.34	22,823,664.92	1,375,928,439.81
合计	1,300,067,822.55	53,036,952.34	22,823,664.92	1,375,928,439.81

履约义务的说明

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后，公司收到结算单，即完成履约义务。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后，即完成履约义务。

（2）出口销售

一般出口贸易的履约义务说明

公司在产品办妥报关出口手续并取得报关单及提单后，即完成履约义务。

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	2,284,679.39	2,291,602.44
房产税	3,140,984.80	2,835,672.18
城建税	2,588,017.85	4,429,166.07
教育费附加	1,109,146.14	1,898,212.55
地方教育费附加	739,430.82	1,250,550.42
其他	771,062.38	557,754.23
合计	10,633,321.38	13,262,957.89

销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场服务费	6,853,010.70	13,149,589.12
索赔费	4,410,713.32	6,762,616.45
职工薪酬	7,940,158.70	5,930,964.50
业务招待费	4,445,368.92	3,435,978.80
差旅费	560,792.18	472,574.83
其他	996,764.41	808,800.14
合计	25,206,808.23	30,560,523.84

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,238,455.47	53,710,704.32
折旧及摊销	13,547,793.01	13,575,644.88
业务招待费	7,817,359.20	8,438,838.73
车辆及修理费	3,190,628.29	4,677,731.70
物业管理费	3,026,538.51	3,057,729.01
办公费	2,579,888.23	2,750,923.89
咨询服务费	9,377,905.33	7,486,427.62
租赁费	194,471.72	1,244,787.34
税金	549,060.09	539,108.91
差旅费	1,686,818.24	1,165,530.16
人事管理费	598,858.25	854,220.20
其他	3,971,658.28	4,273,991.44
合计	103,779,434.62	101,775,638.20

研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	29,825,064.82	27,181,448.25
费用支出	22,250,850.18	19,169,281.93
材料领用	12,933,233.43	8,661,015.03
合计	65,009,148.43	55,011,745.21

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,298,460.23	11,385,840.76
减：利息收入	5,239,751.96	3,581,077.66
汇兑损益	1,157,368.33	1,013,474.71
手续费	363,453.86	363,273.54
合计	-2,420,469.54	9,181,511.35

其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,546,586.03	9,221,991.91
代扣个人所得税手续费	91,890.39	
合计	11,638,476.42	9,221,991.91

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收补助	4,800,000.00	2,740,000.00	与收益相关
项目建设贴息补助	822,800.00	667,900.00	与收益相关
2015 年产业发展专项资金	746,900.04	746,900.04	与资产相关
通用配套企业奖励资金	600,600.00		与收益相关
高新技术企业专项扶持奖励	400,000.00		与收益相关
投资和技术改造专项资金补贴	380,400.00	380,400.00	与资产相关
专利授权及累计发明补贴	370,000.00	55,000.00	与收益相关
配套汽车专项资金	311,709.96	311,709.96	与资产相关
2016 年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	269,790.00	269,790.00	与资产相关
科技创新项目奖励	250,000.00		与收益相关
工业和信息化局两化融合项目款	249,600.00	249,600.00	与资产相关
2015 年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	240,549.96	240,549.96	与资产相关
技术开发专项补贴	225,456.55	776,288.61	与收益相关
人社局博士后招收补助	210,000.00		与收益相关
工业投资项目补助资金	194,420.04	215,330.06	与资产相关
以工代训补贴	188,000.00	500.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
余姚经信局 2019 年工业投资项目预拨补助金	181,250.04	105,729.19	与资产相关
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	171,399.96	171,399.96	与资产相关
稳岗补贴	159,307.40	385,591.77	与收益相关
人社局大学生就业实践补贴	144,792.00		与收益相关
汽车行业企业智能化改造升级项目	137,500.00		与资产相关
发明专利年费补贴	110,000.00	180.00	与收益相关
2017 年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	89,150.04	89,150.04	与资产相关
传统产业改造专项资金	77,000.04	77,000.04	与资产相关
工业企业技术改造固定资产投资补贴款	67,720.00		与收益相关
市场局专利大户补助	50,000.00		与收益相关
余姚市模具专项资金、参展补助	30,000.00	80,000.00	与收益相关
小升规奖补资金	27,240.00		与收益相关
通过贯标认证资助	19,000.00		与收益相关
软件著作权证奖励	12,000.00		与收益相关
企业质量管理体系认证扶持资金收入	10,000.00		与收益相关
工业园区厂房租赁补贴		734,861.40	与收益相关
研发投入后补助		280,300.00	与收益相关
研究开发财政补助		155,300.00	与收益相关
市场局专利大户补助		150,000.00	与收益相关
促进小微企业上规模资金项目的通知		72,760.00	与收益相关
年产 300 万套汽车发动机塑料进气歧管生产线技术改造项目		60,000.00	与收益相关
职业技能提升补贴资金		55,500.00	与收益相关
余姚市经济和信息化局补助		50,000.00	与收益相关
大工业企业基本电费补贴		33,120.00	与收益相关
知识产权项目经费补贴		27,780.00	与收益相关
4 月复工复产基本电费财政奖补		13,062.50	与收益相关
收到吸纳高校生社保补贴		12,324.00	与收益相关
研发费用 800 万元以上补贴		10,000.00	与收益相关
待报解预算收入退税		3,964.38	与收益相关
合计	11,546,586.03	9,221,991.91	

投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	4,981,557.43	
合计	4,981,557.43	

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	16,950.00	-46,200.00
应收账款坏账损失	-975,414.87	241,001.63
其他应收款坏账损失	138,926.13	30,545.02
合计	-819,538.74	225,346.65

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	16,421,415.38	14,206,775.71
合计	16,421,415.38	14,206,775.71

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-307,838.85	30,936.37	-307,838.85
合计	-307,838.85	30,936.37	-307,838.85

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	115,400.00	9,429,200.00	115,400.00
赔偿金收入	38,715.00	70,429.60	38,715.00
非流动资产毁损报废利得	9,881.38		9,881.38
其他	243,712.77	591,464.06	243,712.77
合计	407,709.15	10,091,093.66	407,709.15

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00	150,000.00	与收益相关
“凤凰行动”专项补贴		5,278,000.00	与收益相关
“凤凰行动”专项补贴		3,100,000.00	与收益相关
区域性股权交易市场挂牌补贴		20,000.00	与收益相关
“凤凰行动”专项补贴		200,000.00	与收益相关
工业标准化项目补助		130,000.00	与收益相关
优秀中青年人才“百人计划”补贴		20,000.00	与收益相关
疫情防控期间线上职业技能培训补贴		455,200.00	与收益相关
以工代训补贴		58,000.00	与收益相关
强优企业上台阶奖		18,000.00	与收益相关
就地过年奖励	7,000.00		与收益相关
汽车产业用工奖励	6,000.00		与收益相关
宁波市余姚市食品安全责任保险补助	2,400.00		与收益相关
合计	115,400.00	9,429,200.00	

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	166,822.98	931.82	166,822.98
对外捐赠	692,230.00	1,283,596.62	692,230.00
水利基金	69,651.68	75,573.48	
非流动资产毁损报废损失	5,413.07	192,223.94	5,413.07
其他	416,653.80	703,147.14	416,653.80
合计	1,350,771.53	2,255,473.00	1,281,119.85

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,850,451.05	16,789,159.39
递延所得税费用	-2,298,177.04	1,825,633.14
合计	9,552,274.01	18,614,792.53

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	104,652,469.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,697,870.40
子公司适用不同税率的影响	3,910,285.96
调整以前期间所得税的影响	309,797.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,415,599.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-984,715.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	483,321.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,321,554.55
研发费加计扣除的影响	-9,931,962.38
其他	-26,367.84
所得税费用	9,552,274.01

每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,831,629.01	117,863,853.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	413,333,333.33	340,000,000.00
基本每股收益	0.23	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.35
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	95,831,629.01	117,863,853.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	413,333,333.33	340,000,000.00
稀释每股收益	0.23	0.35
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.35
终止经营稀释每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政补助	10,204,206.34	18,024,332.66
往来款	4,328,633.10	931,732.18
利息收入	4,030,583.87	2,114,724.92
经营租赁收入	4,744,957.72	
其他	282,427.77	661,893.66
合计	23,590,808.80	21,732,683.42

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	23,339,038.30	17,253,388.40
业务招待费	12,262,728.12	11,874,817.53
咨询服务费	9,377,905.33	7,486,427.62
市场服务费	6,853,010.70	13,149,589.12
往来款	1,667,679.15	3,528,865.11
车辆及修理费	3,190,628.29	4,677,731.70
差旅费	2,247,610.42	1,638,104.99
办公费	2,579,888.23	2,750,923.89
索赔费	4,410,713.32	6,762,616.45
物业管理费	3,026,538.51	3,057,729.01
其他	6,982,771.86	9,224,738.84
合计	75,938,512.23	81,404,932.66

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还融资租赁款		1,096,277.31
支付上市中介费用	20,409,665.66	1,448,113.22
租赁负债支付的现金	3,752,193.66	
合计	24,161,859.32	2,544,390.53

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,100,195.30	116,647,468.73
加：信用减值损失	-819,538.74	225,346.65
资产减值准备	16,421,415.38	14,206,775.71
固定资产折旧	73,954,993.60	71,861,333.49
使用权资产资产折旧	2,837,914.84	
无形资产摊销	6,036,024.14	5,401,175.56
长期待摊费用摊销	19,496,250.29	19,303,438.67
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）	307,838.85	-30,936.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,468.31	192,223.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,298,460.23	11,385,840.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,981,557.43	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,203,631.17	2,181,998.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,094,545.87	-356,365.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,707,843.88	-4,825,735.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	74,136,659.76	-62,124,541.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,533,627.46	63,898,884.72
其他	-3,040,139.91	-2,857,559.25
经营活动产生的现金流量净额	145,204,399.62	235,109,348.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	329,116,054.24	185,221,450.58
减：现金的期初余额	185,221,450.58	151,755,683.02
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	143,894,603.66	33,465,767.56

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	329,116,054.24	185,221,450.58
其中：库存现金	50,895.07	10,217.42
可随时用于支付的银行存款	329,065,159.17	185,211,233.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	329,116,054.24	185,221,450.58
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		

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	31,827,970.44	银行承兑汇票、用于担保的定期存款
应收票据	164,309,620.60	票据质押
固定资产	137,650,873.19	抵押
无形资产	108,438,102.32	抵押
合计	442,226,566.55	

外币货币性项目

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			31,343,346.96
其中：美元	4,267,158.20	6.3757	27,206,120.54
欧元	573,046.86	7.2197	4,137,226.42
应收账款			3,405,002.64
其中：美元	534,059.42	6.3757	3,405,002.64
应付账款			1,341,701.76
其中：美元	35,246.50	6.3757	224,721.11
欧元	154,712.89	7.2197	1,116,980.65

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2015 年产业发展专项资金	7,469,000.00	递延收益	746,900.04	746,900.04	其他收益
投资和技术改造专项资金补贴	3,804,000.00	递延收益	380,400.00	380,400.00	其他收益
配套汽车专项资金	3,117,100.00	递延收益	311,709.96	311,709.96	其他收益
2016 年汽车塑料高光立柱总成生产线机器换人项目	2,697,900.00	递延收益	269,790.00	269,790.00	其他收益
工业和信息化局两化融合项目款	2,496,000.00	递延收益	249,600.00	249,600.00	其他收益
2015 年汽车塑料内外饰件及动力配件生产机器换人项目	2,405,500.00	递延收益	240,549.96	240,549.96	其他收益
工业投资项目补助资金	1,944,200.00	递延收益	194,420.04	215,330.06	其他收益
余姚经信局 2019 年工业投资项目预拨补助金	1,812,500.00	递延收益	181,250.04	105,729.19	其他收益
2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金	1,714,000.00	递延收益	171,399.96	171,399.96	其他收益
汽车行业企业智能化改造升级项目	1,500,000.00	递延收益	137,500.00		其他收益
2017 年汽车发动机塑料配件生产线机器换人项目	891,500.00	递延收益	89,150.04	89,150.04	其他收益
传统产业改造专项资金	770,000.00	递延收益	77,000.04	77,000.04	其他收益

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税收补助	4,800,000.00	4,800,000.00	2,740,000.00	其他收益
项目建设贴息补助	822,800.00	822,800.00	667,900.00	其他收益
通用配套企业奖励资金	600,600.00	600,600.00		其他收益
高新技术企业专项扶持奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
专利授权及累计发明补贴	370,000.00	370,000.00	55,000.00	其他收益
科技创新项目奖励	250,000.00	250,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
技术开发专项补贴	225,456.55	225,456.55	776,288.61	其他收益
人社局博士后招收补助	210,000.00	210,000.00		其他收益
以工代训补贴	188,000.00	188,000.00	500.00	其他收益
稳岗补贴	159,307.40	159,307.40	385,591.77	其他收益
人社局大学生就业实践补贴	144,792.00	144,792.00		其他收益
发明专利年费补贴	110,000.00	110,000.00	180.00	其他收益
工业企业技术改造固定资产投资补贴款	67,720.00	67,720.00		其他收益
市场局专利大户补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
余姚市模具专项资金、参展补助	30,000.00	30,000.00	80,000.00	其他收益
小升规奖补资金	27,240.00	27,240.00		其他收益
通过贯标认证资助	19,000.00	19,000.00		其他收益
软件著作权证奖励	12,000.00	12,000.00		其他收益
企业质量管理体系认证扶持资金收入	10,000.00	10,000.00		其他收益
工业园区厂房租赁补贴	734,861.40		734,861.40	其他收益
研发投入后补助	280,300.00		280,300.00	其他收益
研究开发财政补助	155,300.00		155,300.00	其他收益
市场局专利大户补助	150,000.00		150,000.00	其他收益
促进小微企业上规模资金项目的通知	72,760.00		72,760.00	其他收益
年产 300 万套汽车发动机塑料进气歧管生产线技术改造项目	60,000.00		60,000.00	其他收益
职业技能提升补贴资金	55,500.00		55,500.00	其他收益
余姚市经济和信息化局补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
大工业企业基本电费补贴	33,120.00		33,120.00	其他收益
知识产权项目经费补贴	27,780.00		27,780.00	其他收益
4 月复工复产基本电费财政奖补	13,062.50		13,062.50	其他收益
收到吸纳高校生社保补贴	12,324.00		12,324.00	其他收益
研发费用 800 万元以上补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
待报解预算收入退税	3,964.38		3,964.38	其他收益
“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00	100,000.00	150,000.00	营业外收入
“凤凰行动”专项补贴	5,278,000.00		5,278,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
“凤凰行动”专项补贴	3,100,000.00		3,100,000.00	营业外收入
区域性股权交易市场挂牌补贴	20,000.00		20,000.00	营业外收入
“凤凰行动”专项补贴	200,000.00		200,000.00	营业外收入
工业标准化项目补助	130,000.00		130,000.00	营业外收入
优秀中青年人才“百人计划”补贴	20,000.00		20,000.00	营业外收入
疫情防控期间线上职业技能培训补贴	455,200.00		455,200.00	营业外收入
以工代训补贴	58,000.00		58,000.00	营业外收入
强优企业上台阶奖	18,000.00		18,000.00	营业外收入
就地过年奖励	7,000.00	7,000.00		营业外收入
汽车产业用工奖励	6,000.00	6,000.00		营业外收入
宁波市余姚市食品安全责任保险补助	2,400.00	2,400.00		营业外收入

本期无政府补助的退回情况。

租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	254,894.25

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,982,604.88
1 至 2 年	2,197,044.88
2 至 3 年	921,644.88
3 年以上	921,644.88
合计	8,022,939.52

作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	2,762,223.86

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	405,504.70
合计	405,504.70

合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、本年新设子公司

2021 年 01 月，本公司投资设立全资子公司沈阳神通汽车部件有限公司，注册资本为 3000 万元，注册地为辽宁省沈阳市，主要经营活动为：汽车零部件及配件制造，汽车装饰用品制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，汽车装饰用品销售，汽车零部件研发，模具销售，模具制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

沈阳神通汽车部件有限公司自设立之日起纳入合并报表范围。

2021 年 06 月，本公司投资设立全资子公司浙江高亮线智能科技有限公司，注册资本为 1000 万元，注册地为浙江省宁波市，主要经营活动为：智能机器人的研发；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；集成电路芯片设计及服务；工业设计服务；工业工程设计服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

浙江高亮线智能科技有限公司自设立之日起纳入合并报表范围。

2021 年 11 月，本公司投资设立全资子公司玄甲智能科技有限公司，注册资本为 5000 万元，注册地为浙江省宁波市，主要经营活动为：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

玄甲智能科技有限公司自设立之日起纳入合并报表范围。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
武汉神通	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立

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	
佛山神通	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
长春神通	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		同一控制企业合并
欧洲神通	德国	德国明斯特	贸易	60.00		设立
神通博方	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
柳州仁通	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		设立
烟台神通	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		同一控制企业合并
沈阳神通	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业	100.00		设立
玄甲智能	浙江宁波	浙江宁波	技术服务业	100.00		设立
高亮线	浙江宁波	浙江宁波	技术服务业	100.00		设立

无重要的非全资子公司。

无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

无在合营安排或联营企业中的权益。

无重要的共同经营。

无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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 ：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款						
应付票据		187,947,890.92				187,947,890.92
应付账款		337,829,282.78				337,829,282.78
合计		525,777,173.70				525,777,173.70

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		221,446,204.28				221,446,204.28
应付票据		171,599,779.81				171,599,779.81
应付账款		424,940,886.64				424,940,886.64
合计		817,986,870.73				817,986,870.73

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前无外部借款，无利率风险。

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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

关联方及关联交易

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波神通投资有限公司	浙江余姚	投资	20,000,000.00	46.29	46.29

本公司最终控制方是：方立锋、陈小燕。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司无合营和联营企业情况。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余姚亿欣山庄	实际控制人控制的其他公司
余姚市殷德利实业有限公司	实际控制人主要近亲属控制的其他公司
宁波昱立企业管理有限公司	实际控制人控制的其他公司

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
余姚亿欣山庄	采购苗木	199,950.00	
余姚市殷德利实业有限公司	采购农产品	24,098.57	
宁波昱立企业管理有限公司	咨询服务	40,000.00	

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方立锋、陈小燕	371,250,000.00	2019/7/5	2022/7/4	否
方立锋、陈小燕	400,000,000.00	2018/9/30	2022/9/12	否
方立锋、陈小燕	50,000,000.00	2018/4/10	2024/9/10	否
方立锋、陈小燕	30,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	否

关联担保情况说明：

1）方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述协议下无借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 23,904,744.73 元。

2）方立锋、陈小燕与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订了编号为“2019 年余姚（保）字 0912001 号”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 12 日期间不高于人民币 40,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述协议下无借款。

3）方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述协议下无借款。

4）方立锋、陈小燕与中国银行余姚分行签订了编号为“余姚 2019 个保 020”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日期间不高于人民币 3,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同项下无借款。

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,377,901.36	7,024,655.81

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）公司以原值为 4,763,352.41 元，账面价值为 3,859,237.48 元的房屋建筑物和原值为 12,293,108.09 元，账面价值为 10,526,442.05 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620190000209”的《最高额抵押合同》，为公司自 2019 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 14 日期间不高于人民币 2,883.00 万元的债务提供担保；烟台神通以原值为 32,245,297.51 元，账面价值为 19,199,631.00 元的房屋建筑物和原值为 21,626,272.83 元，账面价值为 16,936,884.57 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620180003776”的《最高额抵押合同》，为公司自 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日期间不高于人民币 4,312.00 万元的债务提供担保；公司以原值为 43,523,135.41 元，账面价值为 35,394,663.38 元的房屋建筑物和原值为 18,432,101.17 元，账面价值为 14,909,450.06 元的土地使用权作抵押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100620200002351” 的《最高额抵押合同》，为公司自 2020 年 5 月 26 日至 2023 年 5 月 25 日期间不高于人民币 5,675.00 万元的债务提供担保。

同时，公司以价值为 27,675,520.83 元的人民币存单作质押，与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100720190000198”的 《最高额

权利质押合同》，为公司自 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 12 日期间不高于 2,500.00 万元的债务提供担保。

同时，柳州仁通与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190000887”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日期间不高于人民币 10,665.00 万元的债务提供连带责任保证；方立锋、陈小燕与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订了编号为“82100520190001626”《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间不高于人民币 37,125.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司无借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述协议下已开出未到期的银行承兑汇票金额为 23,904,744.73 元；同时，公司在中国农业银行股份有限公司余姚玉立支行银行的承兑汇票保证金余额为 4,152,449.61 元。

（2）公司以经认可的票据作质押，为公司、烟台神通、武汉神通、佛山神通、长春神通、神通博方、柳州仁通与宁波银行股份有限公司余姚支行在《集团票据池业务合作及票据质押协议》的有效期内不高于人民币 50,000.00 万元的债务提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 108,045,318.79 元，柳州仁通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 36,500,000.00 元，佛山神通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 2,841,400.00 元，武汉神通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 3,500,000.00 元，烟台神通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 7,000,000.00 元，长春神通将应收票据质押于宁波银行股份有限公司余姚支行的金额为 6,422,901.81 元。

同时，方立锋、陈小燕与宁波银行股份有限公司余姚支行签订了编号为“06100KB20188405”的《最高额保证合同》，为公司自 2018 年 4 月 10 日至 2024 年 9 月 10 日期间不高于人民币 5,000.00 万元债务提供连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司无借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，在上述协议下，公司已开出未到期的银行承兑汇票金额为 122,098,899.75 元；柳州仁通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 12,432,187.90 元；佛山神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 5,070,485.34 元；烟台神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 10,308,017.72 元，武汉神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 5,293,706.84 元，长春神通已开出未到期的银行承兑汇票金额为 8,839,848.64 元。

（3）公司为神通博方向中化国际（控股）股份有限公司在 2021 年 11 月 1 日

至 2024 年 10 月 30 日期间采购的货款及利息、违约金、赔偿金以及因神通博方欠款引起的中化国际（控股）股份有限公司为实现债权而发生的费用，包括但不仅限于诉讼费及律师费等，承担最高金额为人民币 800 万元的连带保证责任。

期末无需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

限制性股票激励计划

2022 年 1 月，根据公司经 2022 年 1 月 10 日 2022 年第一次临时股东大会通过，公司以 4.69 元/股的价格，向朱春亚、张迎春等 36 位员工定向发行限制性股票 455 万股，合计金额 21,339,500.00 元，截止 2022 年 1 月 21 日，已收到员工的股票认购款 21,339,500.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 25 日出具“信会师报字[2022]第 ZF10014 号”验资报告。

其他重要事项

期末无需要披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	119,951,246.34	203,158,027.59
商业承兑汇票		649,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备		32,450.00
合计	119,951,246.34	203,774,577.59

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	108,045,318.79
合计	108,045,318.79

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,821,511.41	
合计	6,821,511.41	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	259,920,512.38	277,566,858.09
1 至 2 年	2,215,313.76	1,709,015.81
2 至 3 年	1,032,732.06	356,258.34
3 年以上	227,807.36	
小计	263,396,365.56	279,632,132.24
减：坏账准备	13,361,631.73	13,720,869.20
合计	250,034,733.83	265,911,263.04

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	263,396,365.56	100.00	13,361,631.73	5.07	250,034,733.83	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20	4.91	265,911,263.04
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,396,365.56	100.00	13,361,631.73	5.07	250,034,733.83	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20	4.91	265,911,263.04
合计	263,396,365.56	100.00	13,361,631.73		250,034,733.83	279,632,132.24	100.00	13,720,869.20		265,911,263.04

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	248,073,157.63	12,403,657.88	5.00
1 至 2 年	1,069,002.28	213,800.46	20.00
2 至 3 年	1,032,732.06	516,366.03	50.00
3 年以上	227,807.36	227,807.36	100.00
合并范围内关联方组合	12,993,666.23		
合计	263,396,365.56	13,361,631.73	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,720,869.20		359,237.47		13,361,631.73
合计	13,720,869.20		359,237.47		13,361,631.73

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

本期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	83,259,966.63	31.61	4,162,998.33
第二名	34,813,187.04	13.22	1,756,355.96
第三名	18,671,556.00	7.09	950,594.64
第四名	16,649,611.73	6.32	832,480.59
第五名	10,955,918.54	4.16	547,795.93
合计	164,350,239.94	62.40	8,250,225.45

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		50,000,000.00
其他应收款项	80,882,622.44	136,297,787.67
合计	80,882,622.44	186,297,787.67

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,803,053.68	136,297,912.37
1 至 2 年	114,719.40	17,000.00
2 至 3 年	17,000.00	15,000.00
3 年以上	115,000.00	200,000.00
小计	81,049,773.08	136,529,912.37
减：坏账准备	167,150.64	232,124.70
合计	80,882,622.44	136,297,787.67

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	81,049,773.08	100.00	167,150.64	0.21	80,882,622.44	136,529,912.37	100.00	232,124.70	0.17	136,297,787.67
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,049,773.08	100.00	167,150.64	0.21	80,882,622.44	136,529,912.37	100.00	232,124.70	0.17	136,297,787.67
合计	81,049,773.08	100.00	167,150.64		80,882,622.44	136,529,912.37	100.00	232,124.70		136,297,787.67

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	414,135.11	20,706.76	5.00
1 至 2 年	114,719.40	22,943.88	20.00
2 至 3 年	17,000.00	8,500.00	50.00
3 年以上	115,000.00	115,000.00	100.00
合并范围内关联方组合	80,388,918.57		
合计	81,049,773.08	167,150.64	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	232,124.70			232,124.70
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	64,974.06			64,974.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	167,150.64			167,150.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	136,529,912.37			136,529,912.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	55,480,139.29			55,480,139.29
其他变动				
期末余额	81,049,773.08			81,049,773.08

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,124.70		64,974.06		167,150.64
合计	232,124.70		64,974.06		167,150.64

本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	294,990.87	344,000.00
备用金	71,550.84	44,526.08
暂借及代垫款项	294,312.80	267,968.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	80,388,918.57	135,873,418.29
合计	81,049,773.08	136,529,912.37

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	26,139,067.40	1 年以内	32.25	
第二名	合并范围内关联方款项	23,790,298.68	1 年以内	29.35	
第三名	合并范围内关联方款项	22,410,305.73	1 年以内	27.65	
第四名	合并范围内关联方款项	8,045,195.76	1 年以内	9.93	
第五名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.12	100,000.00
合计		80,484,867.57		99.30	100,000.00

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,193,190.98		202,193,190.98	171,032,058.10		171,032,058.10
合计	202,193,190.98		202,193,190.98	171,032,058.10		171,032,058.10

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山神通	5,000,000.00			5,000,000.00		
欧洲神通	447,772.56			447,772.56		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神通博方	5,000,000.00			5,000,000.00		
长春神通	98,738.34			98,738.34		
柳州仁通	50,000,000.00			50,000,000.00		
烟台神通	105,485,547.20			105,485,547.20		
沈阳神通		30,000,000.00		30,000,000.00		
玄甲智能		1,161,132.88		1,161,132.88		
合计	171,032,058.10	31,161,132.88		202,193,190.98		

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	977,132,517.38	782,103,442.54	1,061,655,461.52	848,389,270.70
其他业务	30,260,006.40	21,925,330.01	34,097,704.99	24,570,525.04
合计	1,007,392,523.78	804,028,772.55	1,095,753,166.51	872,959,795.74

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
汽配零部件销售	919,836,015.72	953,585,008.38
模具销售	57,296,501.66	108,070,453.14
其他	30,260,006.40	34,097,704.99
合计	1,007,392,523.78	1,095,753,166.51

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,007,392,523.78
合计	1,007,392,523.78

履约义务的说明

（1）国内销售

1）客户使用产品后实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户实际使用公司产品后双方才进行结算，产品未使用前，客户可不受限制退货，该种销售情况下，客户使用产品后，公司收到结算单，即完成履约义务。

2）客户收到公司产品并验收合格时实现产品销售的履约义务说明

根据协议约定，客户收到的公司产品并验收合格后，即完成履约义务。

（2）出口销售

一般出口贸易的履约义务说明

公司在产品出库并办妥报关出口手续后，即完成履约义务。

投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
理财产品投资收益	4,981,557.43	
合计	4,981,557.43	50,000,000.00

补充资料

(二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-307,838.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,661,986.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,981,557.43	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-988,810.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,346,893.91	
所得税影响额	-2,968,499.33	
少数股东权益影响额（税后）	-18,494.40	
合计	12,359,900.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.91	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.20	0.20

神通科技集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十八日

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

证书编号：
No. of Certificate 1[illegible]00160675

批准注册协会[illegible]注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 03年/y 01月/m 日/d

4

姓名 Full name 郭宪明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年08月20日
工作单位 Working unit 天津华夏有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410105680820279

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
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.

注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会

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.

2016.4.26

2017年/y 03月/m 28日
年检专用章

9

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

姓名 王宏杰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-10-18
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 342221198810187890
Identity card No.

证书编号: 310000081353
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

4

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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.

注册会计师任职资格检查
浙注协[2021]50号
2021
检
浙江省注册会计师协会

月 /m 日 /d

8

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.

年 /y 月 /m 日 /d

9

仅限用于神通科技集团股份有限公司再融资使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	李苏娇
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1993-11-13
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No.	320721199311135048

134

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
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：310000062602
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年(y) 04 月(m) 08 日(d)
Date of Issuance

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

月(m) 日(d)

6-1-395

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202208160046

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2022 年 08月 16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

6-1-396

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位:神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种:人民币

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	204,903,526.82	360,944,024.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	177,110,379.28	
衍生金融资产		
应收票据	142,726,306.87	187,463,673.34
应收账款	258,902,026.44	307,813,229.51
应收款项融资		
预付款项	46,951,479.19	37,093,543.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,776,737.12	2,252,757.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	340,344,824.86	319,825,262.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,083,199.94	6,924,799.31
流动资产合计	1,189,798,480.52	1,222,317,290.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,700,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,399,307.07	13,719,991.17
固定资产	519,826,510.73	512,891,414.12
在建工程	79,143,670.77	65,013,915.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,600,746.11	8,368,786.81

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
无形资产	155,541,451.15	158,316,423.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	63,866,962.83	59,967,552.60
递延所得税资产	12,940,267.35	12,513,105.81
其他非流动资产	43,954,565.67	41,144,458.75
非流动资产合计	896,973,481.68	871,935,648.68
资产总计	2,086,771,962.20	2,094,252,939.58
流动负债：		
短期借款	59,018,888.89	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	181,075,068.59	187,947,890.92
应付账款	256,132,746.43	337,829,282.78
预收款项	1,776,005.96	1,982,733.86
合同负债	5,599,959.55	6,655,872.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,415,035.04	36,175,424.70
应交税费	15,637,229.86	22,685,789.78
其他应付款	57,570,163.24	4,802,804.34
其中：应付利息		
应付股利	29,718,500.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,330,189.12	3,314,486.58
其他流动负债	727,994.74	865,263.45
流动负债合计	604,283,281.42	602,259,549.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,534,661.07	3,844,791.55

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,844,050.63	11,119,042.21
递延收益	17,001,199.68	17,520,586.39
递延所得税负债	6,462,896.55	7,004,041.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,842,807.93	39,488,462.00
负债合计	643,126,089.35	641,748,011.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	424,550,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	643,008,561.88	623,236,069.17
减：库存股	21,029,400.00	
其他综合收益	-133,769.91	-51,662.52
专项储备		
盈余公积	25,237,883.40	25,237,883.40
一般风险准备		
未分配利润	372,012,597.48	383,294,311.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,443,645,872.85	1,451,716,601.66
少数股东权益		788,326.80
所有者权益（或股东权益）合计	1,443,645,872.85	1,452,504,928.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,086,771,962.20	2,094,252,939.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位:神通科技集团股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	193,905,489.86	349,284,495.86
交易性金融资产	177,110,379.28	
衍生金融资产		
应收票据	107,999,997.66	119,951,246.34
应收账款	205,561,626.72	250,034,733.83
应收款项融资		
预付款项	46,179,295.10	33,876,198.01
其他应收款	135,544,194.18	80,882,622.44
其中：应收利息		
应收股利	55,601,197.81	
存货	262,247,847.58	269,435,625.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,203,452.59	1,892,872.01
流动资产合计	1,132,752,282.97	1,105,357,794.08
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	230,415,635.98	202,193,190.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	356,166,939.45	345,271,721.29
在建工程	30,475,397.06	32,010,321.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,708,212.76	104,815,399.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	51,183,487.16	46,717,030.17
递延所得税资产	8,349,877.91	7,765,025.58
其他非流动资产	35,664,939.30	35,034,281.67
非流动资产合计	814,964,489.62	773,806,970.45
资产总计	1,947,716,772.59	1,879,164,764.53
流动负债:		
短期借款	59,018,888.89	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据	147,815,994.64	146,003,644.48
应付账款	191,405,766.17	287,109,133.39
预收款项		
合同负债	32,259,196.83	28,182,954.11
应付职工薪酬	18,082,934.73	31,184,122.09
应交税费	4,008,026.24	11,910,298.75
其他应付款	77,561,775.97	34,710,646.49
其中：应付利息		
应付股利	29,718,500.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,193,695.59	3,581,837.63
流动负债合计	534,346,279.06	542,682,636.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,746,622.13	6,596,655.25
递延收益	6,353,838.96	5,829,720.67
递延所得税负债	166,556.89	
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,267,017.98	12,426,375.92
负债合计	547,613,297.04	555,109,012.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	424,550,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,493,656.81	697,020,354.71
减：库存股	21,029,400.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,237,883.40	25,237,883.40
未分配利润	252,851,335.34	181,797,513.56
所有者权益（或股东权益）合计	1,400,103,475.55	1,324,055,751.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,947,716,772.59	1,879,164,764.53

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022 年 1—6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种:人民币

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	592,171,663.79	661,688,061.15
其中：营业收入	592,171,663.79	661,688,061.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	574,911,874.54	606,613,304.09
其中：营业成本	477,318,200.11	509,392,102.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,064,071.85	4,897,131.23
销售费用	10,159,585.01	12,038,428.82
管理费用	49,365,203.67	52,123,016.93
研发费用	36,375,577.59	30,170,230.53
财务费用	-3,370,763.69	-2,007,605.43
其中：利息费用	628,905.97	692,968.08
利息收入	2,416,047.70	3,402,363.48
加：其他收益	6,151,594.52	5,554,835.51
投资收益（损失以“－”号填列）	444,147.16	422,812.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,110,379.28	1,092,573.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,875,961.50	3,994,078.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,466,648.15	-8,522,072.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）	126,150.53	-142,198.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,501,374.09	57,474,786.32
加：营业外收入	2,075,068.44	205,849.58
减：营业外支出	66,811.78	328,199.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,509,630.75	57,352,436.19
减：所得税费用	81,244.88	6,350,323.06

项目	2022年半年度	2021年半年度
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,428,385.87	51,002,113.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,428,385.87	51,002,113.13
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,428,385.87	51,394,770.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-392,657.57
六、其他综合收益的税后净额	-82,107.39	-158,085.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-82,107.39	-94,851.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-82,107.39	-94,851.03
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-82,107.39	-94,851.03
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,234.02
七、综合收益总额	18,346,278.48	50,844,028.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	18,346,278.48	51,299,919.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-455,891.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.04	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	0.04	0.13

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022 年 1—6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	463,119,089.14	483,324,265.49
减：营业成本	383,213,248.13	384,913,937.66
税金及附加	2,936,101.51	2,492,338.42
销售费用	8,298,908.69	11,050,021.27
管理费用	38,981,579.01	44,322,074.57
研发费用	29,403,306.92	23,468,733.56
财务费用	-4,149,339.29	-3,037,321.46
其中：利息费用	465,733.97	680,033.01
利息收入	2,250,689.09	3,170,407.58
加：其他收益	1,190,206.07	565,864.70
投资收益（损失以“－”号填列）	97,444,147.16	422,812.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,110,379.28	1,092,573.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,035,490.70	3,342,619.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,581,187.33	-8,017,726.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-21,854.13	-142,198.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,612,465.92	17,378,426.12
加：营业外收入	2,017,028.96	143,274.16
减：营业外支出	30,240.06	266,353.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,599,254.82	17,255,347.20
减：所得税费用	-3,164,666.96	200,558.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,763,921.78	17,054,788.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	100,763,921.78	17,054,788.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	100,763,921.78	17,054,788.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.24	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)	0.24	0.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	692,556,987.72	843,985,444.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	408,982.64	1,025,312.17
收到其他与经营活动有关的现金	16,744,139.90	14,332,849.81
经营活动现金流入小计	709,710,110.26	859,343,606.75
购买商品、接受劳务支付的现金	492,734,894.96	570,494,912.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	114,548,384.76	112,622,214.29
支付的各项税费	34,478,713.75	40,489,289.81
支付其他与经营活动有关的现金	31,107,917.70	41,581,704.32
经营活动现金流出小计	672,869,911.17	765,188,120.58
经营活动产生的现金流量净额	36,840,199.09	94,155,486.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	276,200,000.00	154,837,454.93
取得投资收益收到的现金	444,245.14	447,527.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	588,600.00	138,828.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	277,232,845.14	155,423,810.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,558,269.10	77,175,491.18
投资支付的现金	456,433,825.91	262,145,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	536,992,095.01	339,320,491.18

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	-259,759,249.87	-183,896,680.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,776,700.00	436,802,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,776,700.00	436,902,400.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	221,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	446,845.08	36,641,376.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		23,806,856.00
筹资活动现金流出小计	61,446,845.08	281,718,232.04
筹资活动产生的现金流量净额	79,329,854.92	155,184,167.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,452,296.15	-545,814.64
五、现金及现金等价物净增加额	-142,136,899.71	64,897,159.12
加：期初现金及现金等价物余额	329,116,054.24	185,221,450.58
六、期末现金及现金等价物余额	186,979,154.53	250,118,609.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,483,303.24	628,110,199.04
收到的税费返还	408,678.67	989,977.58
收到其他与经营活动有关的现金	10,005,219.71	2,576,759.27
经营活动现金流入小计	533,897,201.62	631,676,935.89
购买商品、接受劳务支付的现金	391,367,907.48	451,149,680.16
支付给职工及为职工支付的现金	89,814,465.56	88,956,447.65
支付的各项税费	19,913,669.62	18,501,587.45
支付其他与经营活动有关的现金	44,488,382.24	36,885,470.78
经营活动现金流出小计	545,584,424.90	595,493,186.04
经营活动产生的现金流量净额	-11,687,223.28	36,183,749.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	276,200,000.00	154,837,454.93
取得投资收益收到的现金	41,843,047.33	20,447,527.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	397,600.00	1,109,415.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,179,471.81
投资活动现金流入小计	318,440,647.33	276,573,869.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,522,328.92	46,582,932.69
投资支付的现金	480,432,693.03	284,400,000.00
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		109,511,655.16
投资活动现金流出小计	521,955,021.95	440,494,587.85
投资活动产生的现金流量净额	-203,514,374.62	-163,920,718.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,776,700.00	436,802,400.00
取得借款收到的现金	120,000,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-7,155,839.27	96,125,324.93
筹资活动现金流入小计	133,620,860.73	533,027,724.93
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	221,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	446,845.08	36,641,376.04
支付其他与筹资活动有关的现金		103,699,689.88
筹资活动现金流出小计	61,446,845.08	361,611,065.92
筹资活动产生的现金流量净额	72,174,015.65	171,416,659.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,552,174.40	-187,596.43
五、现金及现金等价物净增加额	-141,475,407.85	43,492,094.20
加：期初现金及现金等价物余额	317,456,525.42	170,142,024.59
六、期末现金及现金等价物余额	175,981,117.57	213,634,118.79

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	420,000,000.00				623,236,069.17		-51,662.52		25,237,883.40		383,294,311.61		1,451,716,601.66	788,326.80	1,452,504,928.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	420,000,000.00				623,236,069.17		-51,662.52		25,237,883.40		383,294,311.61		1,451,716,601.66	788,326.80	1,452,504,928.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,550,000.00				19,772,492.71	21,029,400.00	-82,107.39				-11,281,714.13		-8,070,728.81	-788,326.80	-8,859,055.61
（一）综合收益总额							-82,107.39				18,428,385.87		18,346,278.48		18,346,278.48
（二）所有者投入和减少资本	4,550,000.00				19,772,492.71	21,029,400.00							3,293,092.71	-788,326.80	2,504,765.91
1．所有者投入的普通股	4,550,000.00				16,789,500.00	21,029,400.00							310,100.00		310,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,683,802.10								4,683,802.10		4,683,802.10
4．其他					-1,700,809.39								-1,700,809.39	-788,326.80	-2,489,136.19
（三）利润分配											-29,710,100.00		-29,710,100.00		-29,710,100.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-29,710,100.00		-29,710,100.00		-29,710,100.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	424,550,000.00				643,008,561.88	21,029,400.00	-133,769.91		25,237,883.40		372,012,597.48		1,443,645,872.85		1,443,645,872.85

项目	2021年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95		979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,000,000.00				291,085,787.66		134,031.78		21,941,426.05		326,459,139.95		979,620,385.44	1,643,556.72	981,263,942.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00				332,150,281.51		-94,851.03				15,694,770.70		427,750,201.18	-455,891.59	427,294,309.59
（一）综合收益总额							-94,851.03				51,394,770.70		51,299,919.67	-455,891.59	50,844,028.08
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				332,150,281.51								412,150,281.51		412,150,281.51
1．所有者投入的普通股	80,000,000.00				332,150,281.51								412,150,281.51		412,150,281.51
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-35,700,000.00		-35,700,000.00		-35,700,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-35,700,000.00		-35,700,000.00		-35,700,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	420,000,000.00				623,236,069.17		39,180.75		21,941,426.05		342,153,910.65		1,407,370,586.62	1,187,665.13	1,408,558,251.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

编制单位：神通科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	420,000,000.00				697,020,354.71				25,237,883.40	181,797,513.56	1,324,055,751.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,000,000.00				697,020,354.71				25,237,883.40	181,797,513.56	1,324,055,751.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,550,000.00				21,473,302.10	21,029,400.00				71,053,821.78	76,047,723.88
（一）综合收益总额										100,763,921.78	100,763,921.78
（二）所有者投入和减少资本	4,550,000.00				21,473,302.10	21,029,400.00					4,993,902.10
1．所有者投入的普通股	4,550,000.00				16,789,500.00	21,029,400.00					310,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,683,802.10						4,683,802.10
4．其他											
（三）利润分配										-29,710,100.00	-29,710,100.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-29,710,100.00	-29,710,100.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	424,550,000.00				718,493,656.81	21,029,400.00			25,237,883.40	252,851,335.34	1,400,103,475.55

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,000,000.00				364,870,073.20				21,941,426.05	187,829,397.42	914,640,896.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00				332,150,281.51					-18,645,211.41	393,505,070.10
（一）综合收益总额										17,054,788.59	17,054,788.59
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				332,150,281.51						412,150,281.51
1．所有者投入的普通股	80,000,000.00				332,150,281.51						412,150,281.51
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-35,700,000.00	-35,700,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-35,700,000.00	-35,700,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	420,000,000.00				697,020,354.71				21,941,426.05	169,184,186.01	1,308,145,966.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：