



襄阳长源东谷实业股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李佐元、主管会计工作负责人王红云及会计机构负责人（会计主管人员）彭明辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年半年度利润分配预案为：以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币12元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

该预案已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交股东大会进行审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	171

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/长源东谷	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司
本集团	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司及子公司
北京长源	指	北京长源朗弘科技有限公司，系公司控股子公司
武汉长源	指	武汉长源朗弘科技有限公司，系公司控股子公司
长源物流	指	襄阳长源东谷物流有限公司，系公司控股子公司
襄阳长源朗弘	指	襄阳长源朗弘科技有限公司，系公司全资子公司
高新区分公司	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司高新区分公司
北京长源分公司	指	北京长源朗弘科技有限公司广西分公司
福田康明斯	指	北京福田康明斯发动机有限公司
东风康明斯	指	东风康明斯发动机有限公司
东风商用车	指	东风商用车有限公司
上菲红	指	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司
广西玉柴	指	广西玉柴机器股份有限公司
中国重汽	指	中国重汽杭州发动机有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
缸体	指	发动机最大的单独式部件，与缸盖、活塞共同构成燃烧室，支撑和保证活塞、连杆、曲轴等运动部件工作时的准确位置
缸盖	指	安装于缸体的上方，从上部密封气缸并构成燃烧室

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	襄阳长源东谷实业股份有限公司
公司的中文简称	长源东谷
公司的外文名称	Xiangyang Changyuandonggu Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CYDG
公司的法定代表人	李佐元

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘网成	徐翔
联系地址	湖北省襄阳市襄州区钻石大道396号	湖北省襄阳市襄州区钻石大道396号
电话	0710-3062990	0710-3062990
传真	0710-3062990	0710-3062990
电子信箱	cydg2001@126.com	cydg2001@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）
公司注册地址的邮政编码	441104
公司办公地址	襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）
公司办公地址的邮政编码	441104
公司网址	www.cydgsy.com
电子信箱	cydg2001@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	长源东谷	603950	无

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
	签字会计师姓名	卢剑、付娆
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	第一创业证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层
	签字的保荐代表人姓名	喻东、范本源
	持续督导的期间	2020 年 5 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币



主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	753,149,171.09	568,166,134.90	32.56
归属于上市公司股东的净利润	154,438,507.26	90,586,078.51	70.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,350,240.80	74,108,362.44	82.64
经营活动产生的现金流量净额	193,252,734.8	112,317,273.08	72.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,128,554,050.55	1,090,588,513.77	95.17
总资产	3,792,888,160.50	2,719,026,348.13	39.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.84	0.52	61.54
稀释每股收益(元/股)	0.84	0.52	61.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.74	0.43	72.09
加权平均净资产收益率(%)	11.74	10.45	增加1.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.29	8.55	增加1.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入较上年同期增长 32.56%，主要是福田康明斯 ISG 产品销量上升，带动公司供应的 12L 缸体缸盖销量上升，以及新开拓的客户上菲红、广西玉柴实现批量供货，销量较同期增长较多。
- 2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 70.49%，主要为营业收入增长带来净利润上升。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 82.64%，主要为营业收入增长带来净利润上升
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 72.06%，主要是随着销售额增长，经营现金流入高于同期。
- 5、归属于上市公司股东的净资产较同期增长 95.17%，主要为累计净利润增加及首次公开发行股票所致。
- 6、总资产较上年同期增长 39.49%，主要为累计净利润增加及首次公开发行股票所致



7、基本每股收益及稀释每股收益较上年同期分别增长 61.54%，主要为净利润增长较多所致

8、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增长 72.09%，主要为经营净利润增长较多所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,935,688.50	主要是贷款贴息、固定资产投资补贴、上市奖励
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		
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	-411,431.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-10,134.81	
所得税影响额	-3,425,856.20	
合计	19,088,266.46	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主营业务为柴油发动机零部件的研发、生产及销售，主营业务模式包括产品销售及受托加工。产品销售模式下，公司自行采购缸体、缸盖、连杆等毛坯进行加工后向客户销售；受托加工模式下，公司按照客户要求为其提供的缸体、缸盖、连杆等毛坯进行加工。公司主要客户为福田康明斯、东风康明斯、东风商用车、广西玉柴、中国重汽等大型发动机整机生产厂商和整车生产厂商。

公司采用行业内普遍适用的“订单式生产”模式。公司与主要客户一般先签署包含产品类型等在内的框架性协议。在框架性协议下，客户定期提供具体订单，公司按客户的具体订单进行批量采购、生产、供货。公司的生产模式为“精益生产下的订单驱动”的生产模式。公司以客户的实际需求为基准，按照客户指定的产品设计图纸、产品生产工艺要求和产品供应标准，组织实施论证并为客户量身定制配套的柴油发动机零部件生产加工工艺流程，形成一整套的柴油发动机零部件生产加工解决方案，在约定的时间内为客户提供合格的产品。

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配

件制造”（C3670）；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

汽车工业产业链长、覆盖面广、上下游关联产业众多，在中国国民经济建设中发挥着十分重要的作用。随着中国汽车工业持续快速发展，其在国民经济中的重要性也在不断加强，并成为支撑和拉动中国经济持续快速增长的主导产业之一。2005-2016年，汽车工业增加值在全国GDP中所占比例由2005年的1.18%上升至2016年的1.53%。中国汽车工业的蓬勃发展也显著拉动了上下游关联产业发展。中国汽车工业成为世界汽车工业的重要组成部分，从根本上改变了世界汽车产业的格局，为中国成长为世界汽车制造强国奠定了基础。

从各细分市场看，乘用车方面，2017、2018年中国乘用车市场需求增长有所趋缓，分别同比增长1.58%、-4.08%。商用车方面，在基础设施投资保持高增长，工业、批发和零售业规模增长带动贸易规模增长及相关企业对物流的需求，以及新版国标GB1589-2016新法规执行带动交通部等相关部委联合在全国范围内严查超载的政策刺激下，中国商用车市场在2016及2017年来迎来较高增长。2018年及2019年，新版国标GB1589-2016对商用车市场的刺激逐渐减弱，中国商用车产销量增长速度有所回落。2020年上半年汽车市场虽然受到疫情的冲击，但是在商用车市场，在各类宏观经济政策、基建投资政策、排放标准切换、治超治限以及高速按轴收费等重大利好驱动下，商用车市场上半年产销量同比均为增长，并且在未来仍有大幅增长的空間。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、客户资源优势

公司主要产品包括柴油发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳等发动机零部件，下游客户主要为发动机整机生产厂商及大型整车生产厂商等。发动机整机生产厂商及大型整车生产厂商筛选、培育新的核心发动机零配件供应商通常需要3-5年的时间，需要对供应商进行技术及产品开发能力、产品质量控制体系、成本控制能力与及时供货能力等多方面进行考察。公司在发动机零部件领域具有多年的生产经验，公司的主营产品在行业内具有较高的知名度，与优质客户建立了长期稳定的合作关系。目前公司已经与福田康明斯及东风康明斯等大型发动机整机生产厂商与东风商用车等大型整车生产厂商建立了长期、稳定、良好的合作关系，是上述客户缸体、缸盖、连杆等核心发动机零部件的重要供应商。

国内知名发动机整机生产厂商及大型整车生产厂的认可，一方面体现了公司技术、质量等方面的优越性，另一方面也为公司在发动机零部件领域建立了较高的品牌知名度，为公司拓展新的客户资源及业务市场奠定坚实的基础，如2017年公司与新客户广西玉柴达成了合作，签订了框架协议及定点意向书。

2、技术优势

经过多年的技术创新和积累，公司形成了一套拥有自主知识产权的柔性发动机零部件生产技术。公司的技术研发以自主研发为主，研发成功了多套完整的核心技术体系，并已成功应用于规模化生产中。如针对发动机零部件缸盖，公司研发成功了缸盖多品种柔性化生产线，开发出了柔性自动线用的各种不同类型的数控加工模块，当柔性自动线由加工变型品种中的一种工件转向加工另一种工件时，可通过改变数控程序来适应变型多品种加工，极大提高了生产效率和设备利用率，在同类产品开发时也可借用此生产线，极大提高了开发速度。针对发动机零部件缸体，公司研发成功了缸孔和曲轴孔偏置式设计技术，缸孔与曲轴的偏置错位布局设计一方面降低了活塞的侧压力和摩擦力，延长缸套和活塞的使用寿命，降低发动机后续的维护成本；另一方面节约曲轴和活塞运动的空间，减小发动机体积，节省整车安装空间、降低传输功率的损失。此外，针对连杆、飞轮壳、主轴承盖、齿轮室、排气管等产品，公司分别掌握了胀断震动掉屑装置技术及小头衬套热压装技术、自动定心胀紧夹具、瓦槽防错装置、永磁不变形装置、管口立加套车装置等核心技术体系。

3、装备优势

公司拥有众多国际领先的装备配置，如公司拥有德国进口的卧式加工中心、ALFING 胀断机、辅助设备产品检测三坐标、从澳大利亚进口的 TX7+磨刀机、从日本进口的 KOYO RV2 磨床，子公司北京长源拥有从日本进口的多台 OKK 卧式加工中心及立式加工中心、从澳大利亚进口的 TX7+磨刀机等。公司自主研发的生产技术及拥有的国际领先的生产装备能够良好地保证产品质量的稳定性，满足客户对高加工精度及高产品稳定性的要求，帮助公司获得了主流整车制造企业及发动机整机制造企业的充分认可。

4、质量控制优势

公司通过了 IATF 16949 质量管理体系认证及 ISO14001 环境管理认证，并通过了福田康明斯、东风康明斯等大型发动机整机生产厂商及东风商用车汽车等整车生产厂商严格的供应商认证，建立了严格的质量管理体系，对产品质量进行策划、控制、检验和监控，产品质量获得客户高度认可。公司 2017 年 2 月被授予东风康明斯最佳客户支付奖、2020 年 1 月被广西玉柴授予 2019 年度国六最佳合作奖，子公司北京长源曾被福田康明斯授予 2016 年度最佳合作奖、2017 年度优秀精益奖、2017 年度第一届精益论坛优秀项目奖、2018 年度最佳客户支持奖、2018 年度最佳市场拓展合作伙伴奖、2019 年度最佳质量持续改进奖等奖项。

5、规模与产品优势

公司产品的产销规模在柴油发动机零部件中具有一定优势。目前公司拥有多条缸体、缸盖、连杆、飞轮壳以及排气管等主要产品的专业加工生产线，可以高效地为客户提供大批量生产作业，能够保证较强的供货能力，赢得新老客户的认可。

公司主要产品包括柴油发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳、主轴承盖、排气管及齿轮室等发动机零部件。产品的多样性有利于公司各产品的客户资源在一定程度上共享，降低市场开发、产品开发及管理成本。另外，产品的多样性也有利于满足客户集中配套采购的需求，同时促进公司

与客户在产品的设计、开发技术、产品质量控制等方面的多层面、多维度相互交流，有利于提升公司产品及技术的研发能力。产品结构的多样性，也有利于公司避免单一产品带来的市场风险。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，汽车市场虽然受到疫情的冲击，但是在商用车市场，在各类宏观经济政策、基建投资政策、排放标准切换、治超治限以及高速按轴收费等重大利好驱动下，商用车市场上半年产销量同比均为增长。

公司各主要客户福田康明斯、东风康明斯、东风商用车等对我公司的订单需求旺盛，另一方面公司近年来新开发的广西玉柴、上菲红、中国重汽等新客户对我公司产品需求计划快速提升，公司上半年销量增长幅度较大，销售额创出历史新高。

报告期内，公司实现营业收入 753,149,171.09 元，较上年同期增长 32.56%，由于毛利率的提升以及对于期间费用的合理控制，报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润 154,438,507.26 元，较上年同期增长 70.49%。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	753,149,171.09	568,166,134.90	32.56
营业成本	493,263,684.70	397,720,642.13	24.02
销售费用	14,622,345.54	11,894,756.15	22.93
管理费用	33,127,366.89	19,199,676.03	72.54
财务费用	1,060,333.96	9,991,171.23	-89.39
研发费用	36,857,968.98	29,005,498.46	27.07
经营活动产生的现金流量净额	193,252,734.80	112,317,273.08	72.06
投资活动产生的现金流量净额	-130,420,462.05	-198,281,972.16	-34.22
筹资活动产生的现金流量净额	850,934,935.56	-108,288,412.14	-885.80

营业收入变动原因说明:福田康明斯 ISG 产品销量上升,带动公司供应的 12L 缸体缸盖销量上升,以及新开拓的客户上菲红、广西玉柴实现批量供货,销量较同期增长较多。

营业成本变动原因说明:与营业收入上升相关。

销售费用变动原因说明:销售收入上升尤其是异地客户销售增加,导致运输费上升;基于销售收入计提的质量索赔费相应增加。

管理费用变动原因说明:疫情期间停产,设备折旧转入管理费用。

财务费用变动原因说明:银行贷款减少,利息支出同比下降;上市募集资金到位,利息收入同比上升。

研发费用变动原因说明:为保持产品和工艺的先进性,拓展新客户新项目,研发投入较同期上升。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:随着销售额增长,经营现金流入高于同期。



投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:设备投资较同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上市募集资金到位,筹资现金流入高于同期。

其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,067,575,567.11	28.15%	390,877,414.68	14.38%	173.12%	首次公开发行股票募集资金到位,使得银行存款增加
应收账款	537,336,052.20	14.17%	304,161,427.12	11.19%	76.66%	营业收入上升,应收余额增加
应收款项融资	179,687,367.26	4.74%	253,715,056.31	9.33%	-29.18%	3月疫情期间收入降低,基于挂账收到

						的票 据低 于同 期
预付款项	13,770,244.09	0.36%	19,365,496.84	0.71%	-28.89%	预付款项的采购低于同期
其他应收款	70,372,662.72	1.86%	34,935,499.25	1.28%	101.44%	营业收入上升,待收的坏算高于同期;应政府贴及地储等于同期
存货	189,303,844.67	4.99%	148,829,036.66	5.47%	27.20%	
其他流动资产	89,427,026.17	2.36%	66,182,317.96	2.43%	35.12%	预缴的所得税高于同期
长期股权投资	49,470,718.86	1.30%	45,248,534.10	1.66%	9.33%	
固定资产	1,114,646,578.44	29.39%	872,430,691.86	32.09%	27.76%	
在建工程	273,227,963.84	7.20%	302,508,929.94	11.13%	-9.68%	
无形资产	122,392,617.58	3.23%	131,371,162.24	4.83%	-6.83%	
递延所得税资产	29,131,804.21	0.77%	22,800,138.34	0.84%	27.77%	
其他非流动资产	56,545,713.35	1.49%	126,689,305.11	4.66%	-55.37%	预付款项陆续到货,其他非

						流动资产转入工程
短期借款	50,000,000.00	1.32%	90,000,000.00	3.31%	-44.44%	归还银行贷款
应付票据	132,292,910.38	3.49%	204,768,819.08	7.53%	-35.39%	票据支付的款降低
应付账款	401,437,849.08	10.58%	267,083,982.46	9.82%	50.30%	采购上应余高同
预收款项		0.00%	1,039,198.31	0.04%	-100.00%	会计准则变更,“预收款项”目变更为“合同负债”目列报
合同负债	1,103,226.56	0.03%		0.00%		会计准则变更,“预收款项”目变更为“合同负债”目列报
应付职工薪酬	26,737,973.15	0.70%	18,365,593.30	0.68%	45.59%	产量上升,

						工 高 于 同 期
应交税 费	8,513,921.37	0.22%	6,891,035.11	0.25%	23.55%	
其他应 付款	65,967,112.29	1.74%	52,834,366.53	1.94%	24.86%	
一年 内到 期的 非流 动负 债	273,400,000.00	7.21%	211,140,000.00	7.77%	29.49%	部 分 长 借 款 在 1 年 内 到 期
其他流 动负 债	540,250.00	0.01%		0.00%		
长期借 款	525,000,000.00	13.84%	740,000,000.00	27.21%	-29.05%	部 分 长 借 款 在 1 年 内 到 期
长期应 付款		0.00%	57,812,595.42	2.13%	-100.00%	搬 迁 完 成, 政 府 搬 迁 补 偿 转 资 处 收 置 益
预计负 债	25,214,177.09	0.66%	19,087,218.53	0.70%	32.10%	营 业 收 入 上 升, 基 于 营 收 比 例 提 预 负 高 同 期
递延收 益	128,373,972.22	3.38%	116,240,170.25	4.27%	10.44%	
递延所 得税负 债	183,013.96	0.00%	305,107.80	0.01%	-40.02%	主 要 应 纳 税 时 暂



						性 差 异 科 目 的 变 动 影 响
股本	231,522,000.00	6.10%	173,641,500.00	6.39%	33.33%	首 次 公 开 发 行 股 票 所 致
资本公 积	1,077,929,188.59	28.42%	252,282,659.07	9.28%	327.27%	首 次 公 开 发 行 股 票 本 溢 价
盈余公 积	88,083,959.24	2.32%	65,964,646.01	2.43%	33.53%	净 利 润 上 升, 基 于 净 利 润 10% 计 提
未分配 利润	731,018,902.72	19.27%	420,479,532.73	15.46%	73.85%	净 利 润 存 存 致
少数股 东权益	25,569,703.85	0.67%	21,178,585.81	0.78%	20.73%	

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	47,538,472.33	票据或信用证保证金
应收款项融资	119,669,664.00	质押
应收账款	300,013,299.72	质押
其他应收款	57,957,853.54	质押
在建工程	111,557,904.16	机器设备抵押借款
固定资产	866,586,499.35	房产和机器设备抵押借款
无形资产	136,537,333.86	土地使用权抵押借款
其他非流动资产	18,625,254.50	机器设备抵押借款
合计	1,658,486,281.46	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

主要为对联营企业的股权投资

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

被投资单位	期末余额			期初余额				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
河北福田浩信汽车 零部件智能制造有 限公司	49,470,718.86		49,470,718.86	46,174,494.95		46,174,494.95		
小计	49,470,718.86		49,470,718.86	46,174,494.95		46,174,494.95		
合计	49,470,718.86		49,470,718.86	46,174,494.95		46,174,494.95		
被投资单位	本期增减变动							
	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提减 值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
河北福田浩信汽车 零部件智能制造有 限公司			3,296,223.91					
小计			3,296,223.91					
合计			3,296,223.91					

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

详见第十节“财务报告”九、1、九、2，九、3

(七) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、汽车行业周期波动风险**

公司所属行业为汽车零部件制造业，业务收入主要来源于为下游汽车发动机整机生产厂商及整车制造企业提供相关零部件产品。公司的生产经营状况与下游汽车行业的景气程度，尤其是商用车行业的景气程度密切相关，且受宏观经济波动影响较大。

2、新能源汽车与传统汽车的替代风险

目前新能源汽车与传统汽柴油车相比，存在续航能力差、能源补充困难以及动力不足等方面限制，若未来新能源汽车的上述技术瓶颈取得突破性进展，可能会改变目前以汽柴油为动力的传统汽车产业格局，进而对公司的生产经营带来不利影响。

3、原材料价格波动风险

公司主要原材料为发动机零部件毛坯。报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比重为66.89%，占比较高。公司毛坯主要由铸铁加工而成，其价格受铁矿石市场价格波动影响较大，公司存在原材料价格波动风险。

(三) 其他披露事项适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年年度股东大会	2020年3月18日	无	无



2020年第一次临时股东大会	2020年7月7日	上交所网站 http://www.sse.com.cn/	2020年7月8日
----------------	-----------	--	-----------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司召开了2019年年度股东大会、2020年第一次临时股东大会，股东大会的召集和召开程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法、有效；股东大会的决议合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	12
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2020年半年度利润分配预案的议案》：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币12元(含税)，送红股0股(含税)，不以公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会进行审议。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、共同实际控制人、董事(不含独立董事)和高级管理人员	关于稳定公司股价的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/四、稳定公司股价的预案”	A股上市后三年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、共同实际控制人、	关于股份回购及赔偿的承诺,具体内容详见公司	长期	是	是	不适用	不适用

		董事、监事、高级管理人员、保荐机构、律师、会计师、评估机构	于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/三、关于招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的赔偿承诺”					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司共同实际控制人李佐元、徐能琛、李险峰、李从容、董事及高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄即期回报的措施”。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	李佐元、徐能琛、李险峰、李从容、徐能力	自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自 A 股上市之日起 36 月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	其他股东	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自 A 股上市之日起 12 月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、高级管理人员李佐元、	在本人担任长源东谷董事、监事、高级管理人员	担任公司董事、高级管理人员、	是	是	不适用	不适用

		李险峰、李从容、冯胜忠、陈绪周、黄诚	期间，本人每年转让的持有公司股份不超过其所持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所持有的公司的股份。在上述锁定及流通限制承诺期内职务变更或离职的，仍恪守上述承诺。	监事期间及离任后				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	李佐元、徐能琛、李险峰、李从容、冯胜忠、陈绪周、黄诚	公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司股票的锁定期限自动延长六个月。所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（指复权后的价格）不低于发行价。	锁定期满 6 个月及 24 个月				
与首次公开发行相关的承诺	其他	持有公司 5% 以上股份的自然股东李佐元、徐能琛、李险峰及李从容	关于持股意向及减持意向承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/二、持股 5% 以上股东持股意向及减	长期	是	是	不适用	不适用

			持意向”。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、共同实际控制人李佐元及其他共同实际控制人徐能琛、李险峰、李从容	关于避免同业竞争的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/二/（二）避免同业竞争的承诺”。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、共同实际控制人李佐元及其他共同实际控制人徐能琛、李险峰、李从容	关于规范和减少关联交易的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/三/（五）公司拟采取的减少关联交易的措施”。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	李佐元	如因北京长源房产建设手续瑕疵，导致公司或北京长源因上述房产被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则本人愿意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及北京长源的追偿权，保证公司及北京长源不会遭受任何损失。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	李佐元	如果根据有权部门的要求或决定，襄阳长源东谷实业股份有	长期	是	是	不适用	不适用

			限公司及其控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿襄阳长源东谷实业股份有限公司及其控股子公司因此发生的支出或所受损失。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年3月18日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用



报告期内，公司及控股股东、共同实际控制人李佐元、其他共同实际控制人徐能琛、李险峰、李从容不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用



公司及下属子公司均不属于重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	1,852,198.31	18,200.00		
合同负债			1,639,704.60	16,697.25
应交税费	12,552,279.16	1,135,100.48	12,764,772.87	1,136,603.23

②对 2020 年 6 月 30 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项			1,246,198.31	12,200.00
合同负债	1,103,226.56	11,192.66		
应交税费	8,513,921.37	1,423,367.15	8,370,949.62	1,422,359.81

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	173,641,500	100.00						173,641,500	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	173,641,500	100.00						173,641,500	75.00
其中：境内非国有法人持股	18,583,560	10.70						18,583,560	8.03
内自然人持股	155,057,940	89.30						155,057,940	66.97
4、外									

资持股									
其中：境外法人持股									
外自然人持股									
二、无限售条件流通股			57,880,500			57,880,500	57,880,500	25.00	
1、人民币普通股			57,880,500			57,880,500	57,880,500	25.00	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	173,641,500	100.00	57,880,500			57,880,500	231,522,000	100.00	

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准襄阳长源东谷实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]564号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,788.05 万股，并于 2020 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市。

本次公开发行股票后，公司注册资本由人民币 17,364.15 万元增加至人民币 23,152.20 万元，相关工商变更手续已于 2020 年 7 月完成。（具体内容详见公司在上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）披露的《襄阳长源东谷实业股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-008））。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,968
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
李佐元	0	91,451,745	39.50	91,451,745	无	0	境内自然人
徐能琛	0	25,969,680	11.22	25,969,680	无	0	境内自然人
李从容	0	12,984,840	5.61	12,984,840	无	0	境内自然人
李险峰	0	12,984,840	5.61	12,984,840	无	0	境内自然人
襄阳创新资本创业投资有限公司	0	7,716,960	3.33	7,716,960	无		境内非国有法人
深圳市创新投资集团有限公司	0	4,630,320	2.00	4,630,320	无	0	境内非国有法人



北京融鼎德源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	3,500,000	1.51	3,500,000	无	0	境内非国有法人
李克武	0	2,893,860	1.25	2,893,860	无	0	境内自然人
迟媛	0	1,736,415	0.75	1,736,415	无	0	境内自然人
郑刚	10,000	1,650,000	0.71	1,640,000	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王志力	204,200	人民币普通股	204,200
张国献	199,900	人民币普通股	199,900
陈劲松	150,000	人民币普通股	150,000
陈立新	122,800	人民币普通股	122,800
朱意泓	120,900	人民币普通股	120,900
狄法宇	120,000	人民币普通股	120,000
奚佳霖	118,700	人民币普通股	118,700
苏运清	117,000	人民币普通股	117,000
王丽	115,000	人民币普通股	115,000
赵国君	110,500	人民币普通股	110,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李佐元与徐能琛为配偶关系，股东李佐元与李从容为父女关系，股东李佐元与李险峰为父子关系；股东李佐元、徐能琛、李从容及李险峰签署了一致行动协议，为一致行动人。深创投持有襄阳创新 26.67% 股权，系襄阳创新的第二大股东。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------



			可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	李佐元	91,451,745	2023-05-26		首发限售 36 个月
2	徐能琛	25,969,680	2023-05-26		首发限售 36 个月
3	李从容	12,984,840	2023-05-26		首发限售 36 个月
4	李险峰	12,984,840	2023-05-26		首发限售 36 个月
5	襄阳创新资本创业投资有限公司	7,716,960	2021-05-26		首发限售 12 个月
6	深圳市创新投资集团有限公司	4,630,320	2021-05-26		首发限售 12 个月
7	北京融鼎德源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,500,000	2021-05-26		首发限售 12 个月
8	李克武	2,893,860	2021-05-26		首发限售 12 个月
9	迟媛	1,736,415	2021-05-26		首发限售 12 个月
10	郑刚	1,640,000	2021-05-26	10,000	首发限售 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东李佐元与徐能琛为配偶关系，股东李佐元与李从容为父女关系，股东李佐元与李险峰为父子关系；股东李佐元、徐能琛、李从容及李险峰签署了一致行动协议，为一致行动人。深创投持有襄阳创新 26.67%股权，系襄阳创新的第二大股东。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
刘网成	高管	0	1,000	1,000	新股申购

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

众环审字[2020] 170077 号

襄阳长源东谷实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了襄阳长源东谷实业股份有限公司（以下简称“长源东谷”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了长源东谷 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长源东谷，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 2020 年 1-6 月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：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注七（31）。 长源东谷 2020 年 1-6 月财务报表所示营业收入科目金额为人民币 753,149,171.09	1、评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、检查长源东谷主要的销售合同，以评价长源

元，较上年同期增长了 32.56%；毛利率较上年同期增长了 4.51%；且由于客户较为集中，因此我们将长源东谷收入的真实性识别为关键审计事项。

东谷有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；

- 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行比较；
- 4、就销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价收入确认是否与长源东谷的收入确认政策相符；
- 5、就销售收入，选取主要销售客户向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额，主要合同条款以及执行情况；
- 6、就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收或上线记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；
- 7、检查在财务报表中有关收入的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长源东谷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，管理层负责评估长源东谷的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长源东谷、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长源东谷的财务报告过程。

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：

（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, 就可能导致对长源东谷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长源东谷不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就长源东谷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。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)。

在与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对2020年1-6月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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 卢 剑

(项目合伙人)

中国注册会计师 付 娆

中国·武汉

二〇二〇年八月七日

二、财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位: 襄阳长源东谷实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	1,067,575,567.11	236,635,910.68

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 5	537,336,052.20	406,701,967.91
应收款项融资	(七) 6	179,687,367.26	128,016,000.00
预付款项	(七) 7	13,770,244.09	17,687,386.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 8	70,372,662.72	73,967,353.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 9	189,303,844.67	157,036,790.79
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) 13	89,427,026.17	105,470,209.97
流动资产合计		2,147,472,764.22	1,125,515,618.73
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	(七) 17	49,470,718.86	46,174,494.95
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	(七) 21	1,114,646,578.44	1,086,494,980.92
在建工程	(七) 22	273,227,963.84	282,156,514.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 26	122,392,617.58	123,834,674.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 30	29,131,804.21	25,498,146.12
其他非流动资产	(七) 31	56,545,713.35	29,351,918.45
非流动资产合计		1,645,415,396.28	1,593,510,729.40
资产总计		3,792,888,160.50	2,719,026,348.13
流动负债：			
短期借款	(七) 32	50,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	(七) 35	132,292,910.38	133,603,142.39
应付账款	(七) 36	401,437,849.08	314,317,701.08
预收款项			1,852,198.31
合同负债	(七) 38	1,103,226.56	
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	(七) 39	26,737,973.15	22,725,477.56
应交税费	(七) 40	8,513,921.37	12,552,279.16
其他应付款	(七) 41	65,967,112.29	51,365,120.36
其中：应付利息			982,060.40
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 43	273,400,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	(七) 44	540,250.00	
流动负债合计		959,993,242.83	776,415,918.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 45	525,000,000.00	683,000,000.00
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	(七) 50	25,214,177.09	21,201,472.62
递延收益	(七) 51	128,373,972.22	124,355,334.41
递延所得税负债	(七) 52	183,013.96	244,060.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		678,771,163.27	828,800,867.91
负债合计		1,638,764,406.10	1,605,216,786.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 53	231,522,000.00	173,641,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 55	1,077,929,188.59	252,282,659.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 59	88,083,959.24	79,834,553.32
一般风险准备			
未分配利润	(七) 60	731,018,902.72	584,829,801.38
归属于母公司所有者权益		2,128,554,050.55	1,090,588,513.77



(或股东权益) 合计			
少数股东权益		25,569,703.85	23,221,047.59
所有者权益(或股东权益) 合计		2,154,123,754.40	1,113,809,561.36
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		3,792,888,160.50	2,719,026,348.13

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：襄阳长源东谷实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		995,158,216.04	177,205,312.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		228,139,056.20	164,982,045.20
应收款项融资		101,251,300.40	82,716,000.00
预付款项		4,270,892.61	8,370,736.64
其他应收款		366,782,787.68	303,505,662.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		110,226,068.71	97,459,207.44
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		38,191,690.40	59,245,699.29
流动资产合计		1,844,020,012.04	893,484,663.29
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		481,730,000.00	481,730,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		671,282,584.97	700,256,131.01
在建工程		154,086,045.49	107,999,092.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,439,359.42	62,165,563.82
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		20,402,601.14	18,880,673.24
其他非流动资产		17,478,767.87	19,882,939.16
非流动资产合计		1,406,419,358.89	1,390,914,399.76
资产总计		3,250,439,370.93	2,284,399,063.05
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,854,454.00	80,041,000.00
应付账款		118,963,784.19	96,302,492.23
预收款项			18,200.00
合同负债		11,192.66	
应付职工薪酬		15,874,721.95	13,741,867.81
应交税费		1,423,367.15	1,135,100.48
其他应付款		314,959,097.21	268,733,223.62
其中：应付利息			982,060.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		273,400,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		540,250.00	
流动负债合计		851,026,867.16	699,971,884.14
非流动负债：			
长期借款		525,000,000.00	683,000,000.00
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		19,754,815.85	17,580,017.49
递延收益		82,028,563.20	77,239,125.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		626,783,379.05	777,819,142.86
负债合计		1,477,810,246.21	1,477,791,027.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		231,522,000.00	173,641,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,078,382,060.82	252,735,531.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		88,083,959.24	79,834,553.32
未分配利润		374,641,104.66	300,396,451.43
所有者权益（或股东权		1,772,629,124.72	806,608,036.05



益) 合计			
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,250,439,370.93	2,284,399,063.05

法定代表人: 李佐元

主管会计工作负责人: 王红云

会计机构负责人: 彭明辉

合并利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		753,149,171.09	568,166,134.90
其中: 营业收入	(七) 61	753,149,171.09	568,166,134.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		582,736,291.41	471,285,073.04
其中: 营业成本	(七) 61	493,263,684.70	397,720,642.13
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	(七) 62	3,804,591.34	3,473,329.04
销售费用	(七) 63	14,622,345.54	11,894,756.15
管理费用	(七) 64	33,127,366.89	19,199,676.03
研发费用	(七) 65	36,857,968.98	29,005,498.46
财务费用	(七) 66	1,060,333.96	9,991,171.23
其中: 利息费用		6,843,132.69	11,355,564.25
利息收入		6,044,406.58	1,194,773.60
加: 其他收益	(七) 67	3,672,862.15	6,581,654.16
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 68	3,296,223.91	-1,390,634.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,296,223.91	-1,390,634.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 71	-6,724,314.65	193,914.79



资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 72		-1,544,850.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 73		-713,599.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,657,651.09	100,007,545.77
加：营业外收入	(七) 74	10,142,340.90	4,975,318.47
减：营业外支出	(七) 75	412,771.93	20,529.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,387,220.06	104,962,334.96
减：所得税费用	(七) 76	23,600,056.54	12,765,259.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,787,163.52	92,197,075.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,787,163.52	92,197,075.69
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）		154,438,507.26	90,586,078.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,348,656.26	1,610,997.18
六、其他综合收益的税后净额		156,787,163.52	92,197,075.69
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,348,656.26	1,610,997.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			



(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.84	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.84	0.52

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入		295,343,125.10	234,678,190.86
减：营业成本		162,324,588.80	160,622,162.73
税金及附加		977,982.47	1,154,645.91
销售费用		8,995,450.78	8,501,194.55
管理费用		22,677,932.21	9,701,053.34
研发费用		13,544,768.85	16,151,876.70
财务费用		1,051,850.30	10,122,499.31
其中：利息费用		6,843,132.69	8,944,453.14
利息收入		5,956,507.62	973,342.13
加：其他收益		2,850,711.25	5,885,854.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,181,949.83	-835,310.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-730,619.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,439,313.11	32,744,682.56
加：营业外收入		10,141,600.00	4,975,318.47
减：营业外支出		409,171.93	5,029.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,171,741.18	37,714,971.75
减：所得税费用		12,677,682.03	3,882,674.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,494,059.15	33,832,297.22



(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		82,494,059.15	33,832,297.22
(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		82,494,059.15	33,832,297.22
(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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：	(七) 78		
销售商品、提供劳务收到的现金		528,546,329.73	384,500,016.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金		113,911,008.24	141,786,973.57
经营活动现金流入小计		642,457,337.97	526,286,990.44
购买商品、接受劳务支付的现金		228,814,696.76	198,674,996.65
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		67,897,029.51	58,660,643.59
支付的各项税费		38,184,892.83	45,967,389.72
支付其他与经营活动有关的现金		114,307,984.07	110,666,687.40
经营活动现金流出小计		449,204,603.17	413,969,717.36
经营活动产生的现金流量净额		193,252,734.80	112,317,273.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,236,980.00
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		-	3,236,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,420,462.05	200,520,952.16
投资支付的现金			998,000.00
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		130,420,462.05	201,518,952.16
投资活动产生的现金流量净额		-130,420,462.05	-198,281,972.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		883,818,063.57	
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		50,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		993,818,063.57	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,600,000.00	236,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,406,769.44	101,398,412.14
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		1,876,358.57	
筹资活动现金流出小计		142,883,128.01	338,288,412.14
筹资活动产生的现金流量净额		850,934,935.56	-108,288,412.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.88	-9.17
五、现金及现金等价物净增加额		913,767,209.19	-194,253,120.39
加：期初现金及现金等价物余额		106,269,885.59	427,836,408.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,020,037,094.78	233,583,287.77

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,059,830.03	103,892,691.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,190,649.65	31,481,469.14
经营活动现金流入小计		220,250,479.68	135,374,160.61
购买商品、接受劳务支付的现金		27,579,362.60	20,126,471.04
支付给职工及为职工支付的现金		37,293,718.42	33,842,984.54
支付的各项税费		815,247.65	12,080,255.03
支付其他与经营活动有关的现金		61,075,458.97	30,421,184.69



经营活动现金流出小计		126,763,787.64	96,470,895.30
经营活动产生的现金流量净额		93,486,692.04	38,903,265.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,573,648.65	60,644,390.76
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		4,573,648.65	60,644,390.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,211,860.19	84,522,281.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,211,860.19	84,522,281.95
投资活动产生的现金流量净额		-64,638,211.54	-23,877,891.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		883,818,063.57	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		993,818,063.57	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,600,000.00	236,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,406,769.44	101,398,412.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,876,358.57	
筹资活动现金流出小计		142,883,128.01	338,288,412.14
筹资活动产生的现金流量净额		850,934,935.56	-108,288,412.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.47	-9.17
五、现金及现金等价物净增加额		879,783,416.53	-93,263,047.19
加: 期初现金及现金等价物余额		91,749,226.65	258,020,230.08
六、期末现金及现金等价物余额		971,532,643.18	164,757,182.89

法定代表人: 李佐元

主管会计工作负责人: 王红云

会计机构负责人: 彭明辉

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	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	173,641,500.00				252,282,659.07					79,834,553.32		584,829,801.38		1,090,588,513.77	23,221,047.59	1,113,809,561.36
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	173,641,500.00				252,282,659.07					79,834,553.32		584,829,801.38		1,090,588,513.77	23,221,047.59	1,113,809,561.36

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	57,880,500.00				825,646,529.52				8,249,405.92		146,189,101.34		1,037,965,536.78	2,348,656.26	1,040,314,193.04
(一) 综合收益总额											154,438,507.26		154,438,507.26	2,348,656.26	156,787,163.52
(二) 所有者投入和减少资本	57,880,500.00				825,646,529.52								883,527,029.52		883,527,029.52
1. 所有者投入的普通股	57,880,500.00				825,646,529.52								883,527,029.52		883,527,029.52
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															



权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配								8,249,405.92		-8,249,405.92								0	
1. 提取盈余公积								8,249,405.92		-8,249,405.92								0	
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、本期末余额	231,522,000.00				1,077,929,188.59				88,083,959.24		731,018,902.72		2,128,554,050.55	25,569,703.85	2,154,123,754.40

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	173,641,500.00				252,282,659.07				65,964,646.01		329,893,454.22			19,567,588.63	841,349,847.93
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	173,641,500.00				252,282,659.07				65,964,646.01		329,893,454.22			19,567,588.63	841,349,847.93

三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “-” 号填列)								13,869,907.31		254,936,347.16			3,653,458.96	272,459,713.43
(一)综 合收益 总额										268,806,254.47			3,653,458.96	272,459,713.43
(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								13,869,907.31		-13,869,907.31				
1. 提取 盈余公 积								13,869,907.31		-13,869,907.31				
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、本期末余额	173,641,500.00				252,282,659.07				79,834,553.32		584,829,801.38		23,221,047.59	1,113,809,561.36

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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	173,641,500.00				252,735,531.30				79,834,553.32	300,396,451.43	806,608,036.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,641,500.00				252,735,531.30				79,834,553.32	300,396,451.43	806,608,036.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	57,880,500.00				825,646,529.52				8,249,405.92	74,244,653.23	966,021,088.67
（一）综合收益总额										82,494,059.15	82,494,059.15
（二）所有者投入和减少资本	57,880,500.00				825,646,529.52						883,527,029.52
1. 所有者投入的普通股	57,880,500.00				825,646,529.52						883,527,029.52
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								8,249,405.92	-8,249,405.92		
1. 提取盈余公积								8,249,405.92	-8,249,405.92		
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	231,522,000.00				1,078,382,060.82				88,083,959.24	374,641,104.66	1,772,629,124.72

项目	2019 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											
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	231,522,000.00				1,078,382,060.82			88,083,959.24	374,641,104.66	1,772,629,124.72



长源东谷

2020 年半年度报告

法定代表人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

襄阳长源东谷实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由襄樊市长源东谷实业有限公司整体变更，由全体股东以其所拥有的襄樊市长源东谷实业有限公司截至2011年4月30日经审计的账面净资产折合股本18,000.00万元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2014年1月4日，本公司召开股东大会，（1）同意张宇将持有的本公司15.75万股股份、罗会斌将持有的本公司14.83万股股份、黄菲将持有的本公司4.84万股股份、黄越将持有的本公司2.90万股股份、高永春将持有的本公司1.55万股股份无偿转让给李佐元，李佐元同意受让。（2）同意公司对股东罗会斌、张宇、黄菲、黄越、高永春、上海安益创业投资中心（有限合伙）所拥有的公司股权进行回购，回购对价分别为1,658.24万元、1,760.80万元、542.12万元、324.93万元、172.37万元和473.66万元。公司回购部分股份并减少注册资本，并于2014年2月28日在《湖北日报》就本次股权回购并减资事宜发布公告。经本次变更后，公司注册资本变更为17,364.15万元。

2014年5月26日，本公司召开股东大会，同意股东李佐元将其持有的本公司173.64万股股份（占公司总股本的1.00）转让给自然人迟媛。

2015年4月20日，本公司召开股东大会，同意股东朱双全将其持有的本公司160.70万股股份（占公司总股本的0.93）转让给丁志兵、华风茂、冯胜忠和郑刚，转让份额分别为30.00万股、37.70万股、33.00万股和60.00万股。

2016年1月15日，本公司召开股东大会，同意湖北高和创业投资企业将其持有的本公司771.70万股股份（占公司总股本的4.44）转让给北京融鼎德源股权投资基金合伙企业（有限合伙）、郑刚和张勇军，转让份额分别为600.00万股、141.70万股、30.00万股；同意李佐元将其持有的本公司2,596.97万股（占公司总股本的14.96）转让给徐能琛。

2016年3月23日，本公司召开股东大会，同意北京融鼎德源股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司250.00万股股份分别转让给王鸿博和荣盛创业投资有限公司，转让份额分别为150.00万股（占公司注册资本的0.86）、100.00万股（占公司注册资本的0.58）。

2017年2月19日，本公司召开股东大会，同意深圳市平安创新资本投资有限公司将其持有的本公司1,350.49万股股份（占公司注册资本的7.78）转让给李佐元。

2018年4月10日，郑刚分别与冯胜忠、柯小松、徐能力和陈绪周签署《股份转让协议》（暨股份代持解除协议），郑刚将持有的本公司246,960股、40,000股、70,000股和20,000股分别无偿转让给上述四人。郑刚代冯胜忠、柯小松持有的上述股权系因湖北高和创业投资企业转让其持有的本公司股权时形成，郑刚代徐能力和陈绪周持有的上述股权系因朱双全转让其持有的本公司股权时形成，本次股权转让解除了郑刚与各方的股权代持关系。

2018年4月10日，冯胜忠与黄诚、陈绪周签署《股份转让协议》（暨股份代持解除协议），冯胜忠将持有的本公司70,000股和40,000股分别无偿转让给黄诚和陈绪周。冯胜忠代黄诚、陈绪周持有的上述股权系因朱双全转让其持有的本公司股权时形成，本次股权转让解除了冯胜忠与各方的股权代持关系。

经中国证券监督管理委员会《关于核准襄阳长源东谷实业股份有限公司首次公开发行人民币普通股5,788.05万股并于2020年5月26日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为603950。本次发行后本公司注册资本为人民币23,152.20万元，股本为人民币23,152.20万元。公司已经于2020年7月23日在湖北省市场监督管理局办理完毕变更手续。

1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）

本公司总部办公地址：襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主营业务为发动机零部件生产、销售，主要产品包括发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳、主轴承盖、排气管、齿轮室等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司为自然人直接控股，最终控制人为李佐元先生。

本财务报表经公司2020年8月9日召开的第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括襄阳长源东谷实业股份有限公司、北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源东谷物流有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司。报告期内，合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表系按照现行会计准则确定2020年1月1日的资产负债表期初数，以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团自报告期末起12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见 第十节财务报告/五/5。

(2) 共同经营的会计处理方法

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

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

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则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)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
组合1（账龄组合）	除已单项计提损失准备的应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相似的，按账龄段划分的具体类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合2（内部往来组合）	本集团合并范围内公司之间应收款项
组合3（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收银行承兑汇票

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

本集团根据上述方法确定的各组合信用损失率如下：

（a）组合1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

（b）组合2（内部往来组合）：结合历史违约率经验及目前经济状况、考虑前瞻性影响，预期信用损失率为0；

（c）组合3（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约率经验及目前经济状况、考虑前瞻性影响，预期信用损失率为0；

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）周转材料的摊销方法：周转材料在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与

本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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

适用 不适用

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	20-40	5%	2.38-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00%
办公及电子工具	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产适用 不适用**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**适用 不适用**(1) 无形资产的确认**

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本集团无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	以相关权利证书载明剩余年限
办公软件	可使用之日起5年

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。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。

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

本集团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真实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。

本集团产品质量保证费的确认方法如下：

本集团各期末预提的产品质量保证费（含售后三包和质量索赔费用），系以产品质量保证费基数的最佳估计数与产品质量保证费率最佳估计数的乘积确定。产品质量保证费基数的最佳估计

数，以过去三年的销售收入考虑剩余质保期限时间作为权数计算确定。产品质量保证费率最佳估计数是以公司过去三年的平均实际产品质量保证费率为基础计算确定。

以第T年末为例，产品质量保证费最佳估计数=（第(T-2)年产品销售收入×剩余质保时间 0.5年+第(T-1)年产品销售收入×剩余质保时间 1.5年+第T年产品销售收入×剩余质保时间 2.5年）×（Σ第(T-2)年至T年实际支出的产品质量保证费÷Σ第(T-2)年至T年产品销售收入）。

本集团每月收到客户上月的三包索赔清单，并对三包索赔清单内存在异议的索赔提出申诉，客户对本集团提出的申诉事项进行确认；待客户确认后，本集团根据客户索赔清单中列示的缺陷情况及与供应商签订的协议，整理出对供应商的转嫁信息并通知供应商进行核对确认。

本集团实际发生的产品质量保证费，系按照客户确认的索赔清单以及发给供应商转嫁通知单的差额确定。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按授予本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的

换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按

比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本集团不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本集团将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具。

（3）存在结算选择权的衍生工具

对于存在结算选择权的衍生工具（例如，合同规定发行方或持有方能选择以现金净额或以发行股份交换现金等方式进行结算的衍生工具），本集团将其确认为金融资产或金融负债，但所有可供选择的结算方式均表明该衍生工具应当确认为权益工具的除外。

（4）复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

（5）特殊金融工具的区别

特殊金融工具包括可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具。

A、可回售工具

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，本集团分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即该工具在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对企业资产没有优先于其他工具的要求权；该类别的所有工具具有相同的特征（例如它们必须都具有可回售特征，并且用于计算回购或赎回价格的公式或其他方法都相同）；除了发行方应当以现金或其他金融资产回购或赎回该工具的合同义务外，该工具不满足本准则规定的金融负债定义中的任何其他特征；该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该工具存续期内企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具的任何影响）。

B、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，本集团分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别；在次于其他所有类别的工具类别中，发行方对该类别中所有工具都应当在清算时承担按比例份额交付其净资产的同等合同义务。产生上述合同义务的清算确定将会发生并且不受发行方的控制（如发行方本身是有限寿命主体），或者发生与否取决于该工具的持有方。

分类为权益工具的特殊金融工具，除应当具有前述特征外，其发行方应当没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：现金流量总额实质上基于企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具或合同的任何影响）；实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。在运用上述条件时，对于发行方与上述工具持有方签订的非金融合同，如果其条款和条件与发行方和其他方之间可能订立的同等合同类似，不考虑该非金融合同的影响。但如果不能做出此判断，则不将该工具分类为权益工具。

分类为权益工具的特殊金融工具，自不再具有前述的特征或不再满足前述规定条件之日起，本集团将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。分类为金融负债的特殊金融工具，自具有前述的特征且满足前述规定条件之日起，本集团将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

本集团组成部分发行的满足前述规定分类为权益工具的特殊金融工具，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入来源主要是为国内各大主机厂的配套收入，本集团与各大主机厂的结算方式分为上线（实际装机）结算或非上线结算。上线结算以主机厂已收货、领用上线时确认收入实现。非上线结算以主机厂商收货时确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团提供受托加工业务，根据合同约定，以完成加工经客户验收作为收入确认的时点。

(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

√适用 □不适用

对于销售客户指定毛坯供应商，且本集团不实质承担结算及存货风险的，本集团按照扣除毛坯价款的金额确认收入。

39. 合同成本

适用 不适用

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

- ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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。

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

对于当期列报的终止经营，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。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	236,635,910.68	236,635,910.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	406,701,967.91	406,701,967.91	
应收款项融资	128,016,000.00	128,016,000.00	
预付款项	17,687,386.27	17,687,386.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	73,967,353.11	73,967,353.11	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	157,036,790.79	157,036,790.79	
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	105,470,209.97	105,470,209.97	
流动资产合计	1,125,515,618.73	1,125,515,618.73	
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	46,174,494.95	46,174,494.95	
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	1,086,494,980.92	1,086,494,980.92	
在建工程	282,156,514.36	282,156,514.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	123,834,674.60	123,834,674.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	25,498,146.12	25,498,146.12	
其他非流动资产	29,351,918.45	29,351,918.45	
非流动资产合计	1,593,510,729.40	1,593,510,729.40	
资产总计	2,719,026,348.13	2,719,026,348.13	
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	133,603,142.39	133,603,142.39	
应付账款	314,317,701.08	314,317,701.08	
预收款项	1,852,198.31		-1,852,198.31
合同负债		1,639,704.60	1,639,704.60
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	22,725,477.56	22,725,477.56	
应交税费	12,552,279.16	12,764,772.87	212,493.71
其他应付款	51,365,120.36	51,365,120.36	
其中：应付利息	982,060.40	982,060.40	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	776,415,918.86	776,415,918.86	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	683,000,000.00	683,000,000.00	
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	21,201,472.62	21,201,472.62	
递延收益	124,355,334.41	124,355,334.41	
递延所得税负债	244,060.88	244,060.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计	828,800,867.91	828,800,867.91	
负债合计	1,605,216,786.77	1,605,216,786.77	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	173,641,500.00	173,641,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	252,282,659.07	252,282,659.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,834,553.32	79,834,553.32	
一般风险准备			
未分配利润	584,829,801.38	584,829,801.38	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,090,588,513.77	1,090,588,513.77	
少数股东权益	23,221,047.59	23,221,047.59	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,113,809,561.36	1,113,809,561.36	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,719,026,348.13	2,719,026,348.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	177,205,312.58	177,205,312.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	164,982,045.20	164,982,045.20	
应收款项融资	82,716,000.00	82,716,000.00	
预付款项	8,370,736.64	8,370,736.64	
其他应收款	303,505,662.14	303,505,662.14	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	97,459,207.44	97,459,207.44	
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	59,245,699.29	59,245,699.29	
流动资产合计	893,484,663.29	893,484,663.29	
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	481,730,000.00	481,730,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	700,256,131.01	700,256,131.01	
在建工程	107,999,092.53	107,999,092.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,165,563.82	62,165,563.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,880,673.24	18,880,673.24	
其他非流动资产	19,882,939.16	19,882,939.16	
非流动资产合计	1,390,914,399.76	1,390,914,399.76	
资产总计	2,284,399,063.05	2,284,399,063.05	
流动负债:			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,041,000.00	80,041,000.00	
应付账款	96,302,492.23	96,302,492.23	
预收款项	18,200.00		-18,200.00
合同负债		16,697.25	16,697.25
应付职工薪酬	13,741,867.81	13,741,867.81	
应交税费	1,135,100.48	1,136,603.23	1,502.75
其他应付款	268,733,223.62	268,733,223.62	
其中：应付利息	982,060.40	982,060.40	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	699,971,884.14	699,971,884.14	
非流动负债：			
长期借款	683,000,000.00	683,000,000.00	
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	17,580,017.49	17,580,017.49	
递延收益	77,239,125.37	77,239,125.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	777,819,142.86	777,819,142.86	
负债合计	1,477,791,027.00	1,477,791,027.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	173,641,500.00	173,641,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	252,735,531.30	252,735,531.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,834,553.32	79,834,553.32	
未分配利润	300,396,451.43	300,396,451.43	
所有者权益（或股东权益）合计	806,608,036.05	806,608,036.05	
负债和所有者权益（或股	2,284,399,063.05	2,284,399,063.05	



东权益) 总计

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

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

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15%
北京长源	15%
武汉长源	25%



长源物流	25%
襄阳长源朗弘	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）相关规定，本公司及子公司北京长源为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%摊销。

根据国家税务总局襄阳市税务局《关于新冠肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免有关事项的公告》（公告〔2020〕1号），因疫情影响停产停业的纳税人，可申请减免2020年第一季度自用的房产税和城镇土地使用税，本公司符合第一季度房产税和城镇土地使用税减免条件。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,522.29	10,502.91
银行存款	1,015,860,031.76	106,259,382.68
其他货币资金	51,665,013.06	130,366,025.09
合计	1,067,575,567.11	236,635,910.68
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
产品销售业务	561,541,664.12
1年以内小计	561,541,664.12
1至2年	1,526,698.05
2至3年	3,277,995.56
3年以上	
3至4年	358,892.31
4至5年	6,800.00
5年以上	1,193,244.80
坏账准备（减项负数列示）	-30,569,242.64
合计	537,336,052.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	567,905.29	100.00	30,569.24	5.38	537,336.05	430,127.04	100.00	23,425.07	5.45	406,701.96
	4.84		2.64		2.20	2.60		4.69		7.91
其中：										
账龄组合	567,905.29	100.00	30,569.24	5.38	537,336.05	430,127.04	100.00	23,425.07	5.45	406,701.96
	4.84		2.64		2.20	2.60		4.69		7.91
合计	567,905.29	/	30,569.24	/	537,336.05	430,127.04	/	23,425.07	/	406,701.96
	4.84		2.64		2.20	2.60		4.69		7.91

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	561,541,664.12	28,057,083.20	5.00
1至2年（含2年）	1,526,698.05	152,669.81	10.00
2至3年（含3年）	3,277,995.56	983,398.67	30.00
3至4年（含4年）	358,892.31	179,446.16	50.00
4至5年（含5年）	6,800.00	3,400.00	50.00
5年以上	1,193,244.80	1,193,244.80	100.00
合计	567,905,294.84	30,569,242.64	5.38

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	23,425,074.69	7,144,167.95				30,569,242.64
合计	23,425,074.69	7,144,167.95				30,569,242.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	期末计提的坏账准备余额
北京福田康明斯发动机有限公司	300,013,299.72	52.83	15,000,664.99
东风康明斯发动机有限公司	101,376,964.31	17.85	5,068,848.22
东风商用车有限公司	57,712,544.34	10.16	2,885,627.22
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	41,196,719.72	7.25	2,059,835.99
西安康明斯发动机有限公司	37,227,528.04	6.56	1,861,376.40
合计	537,527,056.13	94.65	26,876,352.82

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	179,687,367.26	128,016,000.00
商业承兑票据		
合计	179,687,367.26	128,016,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,259,939.48	59.98	14,895,807.61	84.22
1至2年	4,401,680.61	31.97	1,966,761.66	11.12
2至3年	283,807.00	2.06	824,817.00	4.66
3年以上	824,817.00	5.99		
合计	13,770,244.09	100.00	17,687,386.27	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
山特维克可乐满切削刀具(上海)有限公司	988,393.87	7.18
无锡市舜翔精密机械有限公司	781,200.00	5.67
利美特金属加工技术(中国)有限公司	740,000.00	5.37
大连盛嘉机械设备有限公司	710,000.00	5.16
大阪机工(上海)商贸有限公司	682,597.62	4.96
合计	3,902,191.49	28.34

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,372,662.72	73,967,353.11
合计	70,372,662.72	73,967,353.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
往来款	73,408,906.13
1年以内小计	73,408,906.13
1至2年	451,057.65
2至3年	
3年以上	
3至4年	5,500.00
4至5年	1,000.00



5年以上	3,153,960.00
坏账准备（减项负数列示）	-6,647,761.06
合计	70,372,662.72

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	928,826.99	919,456.84
待收毛坯结算款	57,957,853.54	60,517,644.44
保证金及押金	2,398,960.00	2,398,960.00
索赔款	581,052.41	3,368,670.12
备用金借支	412,790.56	247,195.79
政府补助（贷款贴息款等）	10,634,440.28	6,134,440.28
土地收储款	4,106,500.00	7,448,600.00
合计	77,020,423.78	81,034,967.47

(4). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		6,315,614.36	752,000.00	7,067,614.36
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		419,853.30		419,853.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		5,895,761.06	752,000.00	6,647,761.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京福田康明斯发动机有限公司	待收毛坯结算款	57,957,853.54	1年以内	75.25	2,897,892.68
襄阳市襄州区人民政府	贷款贴息款	6,134,440.28	1年以内	7.96	306,722.01
襄阳市襄州区土地储备供应中心	土地收储款	4,106,500.00	1年以内	5.33	205,325.00
襄阳市襄州区财政局	上市奖励	2,500,000.00	1年以内	3.25	
湖北省财政厅	上市奖励	2,000,000.00	1年以内	2.60	
合计	/	72,698,793.82	/	94.39	3,409,939.69

(8). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	29,155,681.37		29,155,681.37	26,227,986.22		26,227,986.22
在产品	49,282,067.24		49,282,067.24	37,890,636.28		37,890,636.28
库存商品	22,630,418.48		22,630,418.48	26,453,628.65		26,453,628.65
周转材料	75,561,634.64		75,561,634.64	59,936,929.00		59,936,929.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	12,674,042.94		12,674,042.94	6,527,610.64		6,527,610.64
合计	189,303,844.67		189,303,844.67	157,036,790.79		157,036,790.79

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证及留抵增值税进项税额	58,163,780.99	64,627,872.04
预交企业所得税、附加税等税金	26,642,728.00	40,842,337.93
协定存款利息	4,620,517.18	
合计	89,427,026.17	105,470,209.97

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企										

业										
小计										
二、联 营企 业										
河北福 田浩信 汽车零 部件智 能制造 有限公 司	46,17 4,494 .95			3,296 ,223. 91					49,47 0,718 .86	
小计	46,17 4,494 .95			3,296 ,223. 91					49,47 0,718 .86	
合计	46,17 4,494 .95			3,296 ,223. 91					49,47 0,718 .86	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,114,646,578.44	1,086,494,980.92
固定资产清理		
合计	1,114,646,578.44	1,086,494,980.92

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	178,356,801.99	1,580,594,466.03	20,314,075.88	16,393,247.96	1,795,658,591.86
2. 本期增加金额	3,037,233.84	92,933,156.85	2,397,486.44	848,154.87	99,216,032.00
(1) 购置		7,694,653.47	2,163,004.63	848,154.87	10,705,812.97
(2) 在建工程转入	3,037,233.84	85,238,503.38	234,481.81		88,510,219.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				663,793.10	663,793.10
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				663,793.10	663,793.10

4. 期末余额	181,394,035.83	1,673,527,622.88	22,711,562.32	16,577,609.73	1,894,210,830.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,718,722.85	663,970,185.44	11,498,772.35	7,319,601.59	702,507,282.23
2. 本期增加金额	4,171,471.42	64,084,351.12	1,266,142.49	878,676.35	70,400,641.38
(1) 计提	4,171,471.42	64,084,351.12	1,266,142.49	878,676.35	70,400,641.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	23,890,194.27	728,054,536.56	12,764,914.84	8,198,277.94	772,907,923.61
三、减值准备					
1. 期初余额	1,623,351.92	5,007,142.77		25,834.02	6,656,328.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4. 期末余额	1,623,351.92	5,007,142.77		25,834.02	6,656,328.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	155,880,489.64	940,465,943.55	9,946,647.48	8,353,497.77	1,114,646,578.44
2. 期初账面价值	157,014,727.22	911,617,137.82	8,815,303.53	9,047,812.35	1,086,494,980.92

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,566,598.20	3,298,363.86	1,623,351.92	1,644,882.42	更新造成暂时闲置
机器设备	64,878,726.21	55,242,002.68	5,007,142.77	4,629,580.76	随生产计划改变暂时闲置
办公及电子工具	1,313,015.19	1,194,173.40	25,834.02	93,007.77	更新造成暂时闲置
合计	72,758,339.60	59,734,539.94	6,656,328.71	6,367,470.95	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	89,981,192.27	正在办理中
合计	89,981,192.27	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	273,227,963.84	282,156,514.36
工程物资		
合计	273,227,963.84	282,156,514.36

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
缸体缸盖中间及最终机器人清洗机	26,626,193.69		26,626,193.69	25,764,124.76		25,764,124.76



静压造型线	10,916,979.42	10,371,130.45	545,848.97	10,916,979.42	10,371,130.45	545,848.97
变速箱壳体项目	29,187,158.44		29,187,158.44	27,240,255.79		27,240,255.79
压铸机	24,267,981.29		24,267,981.29	23,972,741.15		23,972,741.15
四轴卧式加工中心	44,735,749.78		44,735,749.78			
老河口玉柴项目	109,439,406.26		109,439,406.26	165,980,890.76		165,980,890.76
其他待安装及建设项目	42,478,958.74	4,053,333.33	38,425,625.41	42,705,986.26	4,053,333.33	38,652,652.93
合计	287,652,427.62	14,424,463.78	273,227,963.84	296,580,978.14	14,424,463.78	282,156,514.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
缸体缸盖中间及最终机器人清洗机	26,368,624.02	25,764,124.76	862,068.93			26,626,193.69	100.98%	正在安装				自有资金
静压造型线	10,916,975.86	10,916,979.42				10,916,979.42	100.00%	尚未安装				自有资金
变速箱项目	30,781,489.00	27,240,255.79	1,946,902.65			29,187,158.44	94.82%	正在调试				自有资金



压铸机	28,210,225.09	23,972,741.15	295,240.14			24,267,981.29	86.03%	正在安装				自有资金
四轴卧式加工中心	47,493,436.98		47,493,436.98	2,757,687.20		44,735,749.78	100.00%	正在调试				自有资金
老河口玉柴项目	500,000,000.00	165,980,890.76	7,935,518.77	58,074,806.64	6,402,196.63	109,439,406.26	58.86%	正在施工				自有资金
合计	643,770,750.95	253,874,991.88	58,533,167.47	60,832,493.84	6,402,196.63	245,173,468.88	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产
 适用 不适用

26、无形资产
(1). 无形资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,274,133.86			347,000.00	138,621,133.86
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	138,274,133.86			347,000.00	138,621,133.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,544,859.26			241,600.00	14,786,459.26
2. 本期增加 金额	1,416,857.02			25,200.00	1,442,057.02
(1) 计提					
(2) 摊销	1,416,857.02			25,200.00	1,442,057.02
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,961,716.28			266,800.00	16,228,516.28

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	122,312,417.58			80,200.00	122,392,617.58
2. 期初账面 价值	123,729,274.60			105,400.00	123,834,674.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
未实现售后租回损	924,573.19		924,573.19	1,137,936.25		1,137,936.25



益					
预付长期资产购置款	55,621,140.16		55,621,140.16	28,213,982.20	28,213,982.20
合计	56,545,713.35		56,545,713.35	29,351,918.45	29,351,918.45

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	90,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	50,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

2019年1月22日，公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：长源东谷借201902），借款金额为9,000万元，借款期限为12个月，借款年利率为5.225%；另签订了最高额抵押和最高额保证合同，担保金额9,000.00万元，抵押物为本公司机器设备，并由北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰进行担保。本公司分别于2019年1月25日、2019年5月31日、2019年6月20日收到5,000万元、2,000万元、2,000万元。截至2020年6月30日，已偿还借款9,000万元。2020年1月25日，新增借款5,000万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	132,292,910.38	133,603,142.39
合计	132,292,910.38	133,603,142.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	371,795,530.90	308,566,635.58
1年以上	29,642,318.18	5,751,065.50
合计	401,437,849.08	314,317,701.08

(2). 账龄超过1年的重要应付账款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	948,026.56	1,634,504.60
1年以上	155,200.00	5,200.00
合计	1,103,226.56	1,639,704.60

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,490,120.32	71,119,751.76	66,920,658.93	26,689,213.15
二、离职后福利-设定提存计划	235,357.24	796,367.62	982,964.86	48,760.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,725,477.56	71,916,119.38	67,903,623.79	26,737,973.15

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,576,879.85	59,537,399.46	57,218,992.65	12,895,286.66
二、职工福利费	10,367.00	5,074,908.50	5,059,091.50	26,184.00
三、社会保险费	244,946.59	2,265,547.41	2,377,551.95	132,942.05
其中：医疗保险费	214,160.90	2,227,381.96	2,309,930.81	131,612.05
工伤保险费	13,651.29	38,165.45	50,486.74	1,330.00



生育保险费	17,134.40		17,134.40	
四、住房公积金		1,443,155.00	1,443,155.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,657,926.88	2,798,741.39	821,867.83	13,634,800.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,490,120.32	71,119,751.76	66,920,658.93	26,689,213.15

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	224,151.20	758,454.40	935,323.60	47,282.00
2、失业保险费	11,206.04	37,913.22	47,641.26	1,478.00
3、企业年金缴费				
合计	235,357.24	796,367.62	982,964.86	48,760.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,584,999.03	3,674,427.02
消费税		
营业税		
企业所得税	2,723,388.89	7,441,741.69
个人所得税	120,426.89	114,660.04
城市维护建设税	175,799.85	113,446.65
教育费附加	103,664.27	70,921.75
地方教育附加	69,109.51	45,192.02
房产税	505,884.36	250,632.62
土地使用税	261,798.35	326,795.03



残疾人保障金	581,806.25	581,806.25
印花税	370,243.97	128,349.80
环境保护税	16,800.00	16,800.00
合计	8,513,921.37	12,764,772.87

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		982,060.40
应付股利		
其他应付款	65,967,112.29	50,383,059.96
合计	65,967,112.29	51,365,120.36

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		851,560.40
企业债券利息		
短期借款应付利息		130,500.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		982,060.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投资款	19,261,515.04	19,261,515.04
待付毛坯结算款	39,006,117.37	26,069,000.20
往来款	7,573,409.88	4,942,544.72
保证金	126,070.00	110,000.00
合计	65,967,112.29	50,383,059.96

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	273,400,000.00	150,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	273,400,000.00	150,000,000.00

1年内到期的非流动负债分类说明：

1年内到期的长期借款由三笔借款组成，分别是：

1、2016年11月14日，本公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订《固定资产社团（银团）借款合同》（襄阳长源东谷贷201611001号），借款总金额2.5亿元，借款固定利率4.75%。该借款由湖北襄阳农村商业银行股份有限公司牵头与公司订立借据，借款期限为3年，用于购买设备及支付工程款；合同项下有《最高额抵押合同》（北京长源朗弘抵押2016001），抵押物为



子公司北京长源朗弘科技有限公司的房地产。截至2020年6月30日，本公司共计收到银行贷款24,880万元，累计已还款15,140万元，借款余额为9,740万元，在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2、3、详见第十节财务报告/七/45/（1）注2、注3所述内容

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
分期付息到期还本的长期借款利息	467,750.00	
短期借款利息	72,500.00	
合计	540,250.00	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押质押借款（注1）	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押质押保证借款（注2）	225,000,000.00	250,000,000.00
质押保证借款（注3）		133,000,000.00
合计	525,000,000.00	683,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1: 2017年12月28日, 本公司与老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司签订借款合同(XQD2017(122)号), 借款3亿元用于老河口市投资建设汽车发动机缸体、缸盖、连杆等核心部件生产机器购置, 借款期限6年。该合同借款利息实际由政府承担。该借款以本公司持有的襄阳长源朗弘科技有限公司的全部股权质押、并承诺将投资建设汽车发动机缸体、缸盖、连杆等核心部件生产基地项目所形成的资产抵押至借款人作为借款条件, 并签订委托付款函要求老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司将借款直接汇入襄阳长源朗弘科技有限公司的监管账户中。

2019年3月1日, 子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司签订《抵押合同》, 以位于老河口市李楼镇朱楼村光化大道西侧土地使用权185,359.00平方米作为抵押, 抵押担保债权金额为4,342万元借款本金及利息, 担保期限为2017年12月29日至2023年12月28日。

注2: 公司与中国工商银行股份有限公司襄阳襄州支行分别于2017年12月12日、2018年1月16日签订0180400029-2017年(襄州)字00067号和0180400029-2018(襄州)字00003号《固定资产借款合同》, 共借款3亿元用于“北京福田康明斯2.8升/3.8升/4.5升/12升和东风康明斯SD连杆生产线”项目建设, 借款期限6年, 年利率为5.39%(银行于2018年1月3日开始放贷); 另签订抵押合同、质押合同以及保证合同, 担保期间为2018年1月3日至2023年12月11日, 抵押物为本公司位于襄州区洪山头工业园(武坡社区)、襄阳市高新区园林路的房地产, 质押物为襄阳长源东谷实业股份有限公司持有的北京长源朗弘科技有限公司股权, 并由北京长源朗弘科技有限公司、李从容、李佐元、李险峰和徐能琛进行担保。截至2020年6月30日, 本公司共计收到银行贷款3亿元, 累计已还款2,500万元, 借款余额为27,500万元, 根据合同还款计划, 将期末余额中5,000.00万元, 在“一年内到期的非流动负债”列示。

注3: 2019年2月26日, 公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》(编号: 长源东谷借2019001), 借款金额为14,000万元, 借款期限为24个月, 借款年利率为5.225%; 另签订了质押合同和最高额保证合同, 质押物为北京长源对北京福田康明斯发动机的应收账款, 并由北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰进行担保。2019年2月28日公司收到14,000万元借款。截至2020年6月30日, 累计已还款1,400万元, 借款余额12,600万元, 在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬适用 不适用**(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	21,201,472.62	25,214,177.09	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	21,201,472.62	25,214,177.09	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用



单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,355,334.41	16,394,500.00	12,375,862.19	128,373,972.22	
合计	124,355,334.41	16,394,500.00	12,375,862.19	128,373,972.22	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助							
襄州区政府贷款贴息（注12）		16,394,500.00			9,121,826.35	7,272,673.65	
小计		16,394,500.00			9,121,826.35	7,272,673.65	
二、与资产相关的政府补助							
洪山头产业园投资补贴	40,397,050.00			450,900.00		39,946,150.00	



第一批工业固定资产投资补贴	1,646,068.35			266,930.03		1,379,138.32	
湖北省商务厅进口设备补贴	960,000.00			160,000.00		800,000.00	
3.8L缸体生产线建设项目资金	822,909.13			145,999.98		676,909.15	
康明斯12L柴油发动机缸体缸盖生产线建设项目专项资金	949,999.96			100,000.02		849,999.94	
进口设备补贴	265,240.47			18,945.73		246,294.74	
2014年工业固定资产投资补贴	276,430.00			21,540.00		254,890.00	
襄州	8,879,166.61			250,000.02		8,629,166.59	

工业 园 10KV 电力 专线 工程 补贴							
2017 年传 统产 业改 造升 级资 金	1,971,250.00			124,500.00		1,846,750.00	
重大 产业 项目 设备 投资 补贴	7,521,479.94			417,860.04		7,103,619.90	
老河 口市 财政 兑付 的公 司项 目专 项扶 持资 金	43,855,799.95			449,800.02		43,405,999.93	
2019 年重 大产 业项 目设 备投 资补 贴	15,322,440.00			772,560.00		14,549,880.00	
通州 区 2019 年高 精尖 产业	1,487,500.00			75,000.00		1,412,500.00	

发展重点支撑项目补助							
小计	124,355,334.41			3,254,035.84		121,101,298.57	
合计	124,355,334.41	16,394,500.00		3,254,035.84	9,121,826.35	128,373,972.22	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,641,500.00	57,880,500.00				57,880,500.00	231,522,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	250,961,947.02	825,646,529.52		1,076,608,476.54
其他资本公积	1,320,712.05			1,320,712.05
合计	252,282,659.07	825,646,529.52		1,077,929,188.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2020年5月14日向社会公众公开发行人民币普通股5,788.05万股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币15.81元，募集资金总额为915,090,705.00元，扣减发行费用后募集资金净额为人民币883,527,029.52元，其中增加股本人民币57,880,500.00元，增加资本公积人民币825,646,529.52元。

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,834,553.32	8,249,405.92		88,083,959.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				



其他			
合计	79,834,553.32	8,249,405.92	88,083,959.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	584,829,801.38	329,893,454.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	584,829,801.38	329,893,454.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,438,507.26	268,806,254.47
减：提取法定盈余公积	8,249,405.92	13,869,907.31
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	731,018,902.72	584,829,801.38

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,893,249.10	474,323,446.59	555,060,371.23	385,415,557.26
其他业务	21,255,921.99	18,940,238.11	13,105,763.67	12,305,084.87
合计	753,149,171.09	493,263,684.70	568,166,134.90	397,720,642.13

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	910,115.61	753,943.43
教育费附加	545,643.25	452,101.73
资源税		
房产税	711,623.25	714,880.63
土地使用税	448,695.79	711,873.35
车船使用税	8,150.32	8,458.78
印花税	785,978.54	497,130.28
地方教育附加	363,584.58	301,160.84
环境保护税等其他税费	30,800.00	33,780.00
合计	3,804,591.34	3,473,329.04

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质量索赔费用	7,775,080.82	6,244,759.84
运杂费	4,488,055.15	3,280,833.44



职工薪酬	1,566,184.70	1,721,488.95
招待费	118,068.34	146,163.90
折旧费	317,586.75	276,916.64
差旅费	67,251.67	77,640.59
办公费	2,880.00	7,402.30
其他	287,238.11	139,550.49
合计	14,622,345.54	11,894,756.15

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,944,561.66	10,285,281.81
业务招待费	474,246.00	969,945.13
折旧费	14,371,191.03	974,526.67
无形资产摊销	1,442,057.02	1,495,681.62
办公费	537,408.97	323,348.42
中介机构服务费	500,832.04	682,171.47
维护维修费	1,436,945.57	1,222,889.16
排污费	499,822.97	420,589.91
差旅费	349,510.53	552,867.72
交通费	271,095.50	228,115.03
企业财产保险费		12,735.85
其他	2,299,695.60	2,031,523.24
合计	33,127,366.89	19,199,676.03

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新型六缸发动机国六缸体加工工艺研发	5,880,829.21	
新型六缸发动机国六缸盖加工工艺研发	5,245,199.62	
新型结构国六发动机缸体加工工艺研发	3,114,584.14	
缸体曲轴孔柔性加工工艺的研发	2,850,050.74	2,712,270.10
国六连杆加工工艺的研发	2,718,682.12	1,035,525.88
新型四缸发动机国六缸体加工工艺研发	2,624,975.82	



新型四缸发动机国六缸盖加工工艺研发	2,190,693.58	
缸体缸盖清洗机柔性清洗及清洁度提升	1,989,484.11	2,271,273.02
枪钻修磨辅具工艺研发	1,751,446.58	
缸体快速换型加工工艺研发	1,675,904.66	4,241,154.94
下缸体薄壁件加工工艺研发	1,516,553.07	
曲轴孔柔性珩铰工艺研发	1,468,570.64	
缸盖喷油器衬套压装及加工工艺研发	1,281,464.67	3,380,832.97
国六缸盖凸型轮轴孔柔性加工工艺研发	911,216.23	
国六飞轮壳柔性线加工工艺研发	601,413.25	
K09/K11 国六缸体加工工艺研发项目	550,236.35	1,253,987.39
K09/K11 国六缸盖加工工艺研发项目	486,664.19	1,271,776.85
连杆衬套贴合度无损检测设备研发		2,510,819.79
新型机油道结构发动机缸体研发		2,480,300.72
新型燃烧室结构的发动机缸盖研发		2,026,372.93
新型复合结构发动机缸体研发		1,621,888.35
柔性水冷结构发动机缸盖研发		1,487,023.98
国六排放标准的发动机缸体（F2020 缸体）研发		1,415,045.22
国五排放标准的发动机缸盖（F2020 缸盖）研发		1,099,533.99
老河口玉柴连杆项目调试研发		197,692.33
合计	36,857,968.98	29,005,498.46

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,843,132.69	11,355,564.25
利息收入	-6,044,406.58	-1,194,773.60
汇兑净损失（收益以“-”号填示）	82,596.68	-406,972.49
银行手续费	179,011.17	237,353.07
合计	1,060,333.96	9,991,171.23

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,672,862.15	6,581,654.16
合计	3,672,862.15	6,581,654.16

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,296,223.91	-1,390,634.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,296,223.91	-1,390,634.57

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失（损失以“-”号填列）	-6,724,314.65	193,914.79
合计	-6,724,314.65	193,914.79

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-1,544,850.64
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-1,544,850.64

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-713,599.83
合计		-713,599.83

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	10,141,000.00	4,964,000.00	10,141,000.00
其他	1,340.90	11,318.47	1,340.90
合计	10,142,340.90	4,975,318.47	10,142,340.90

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
湖北省企业上市奖励	2,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
襄阳市上市奖励专项资金	4,000,000.00		与收益相关
襄阳市襄州区国库集中收付中心三季度项目拉练费	1,250,000.00		与收益相关
纳税贡献奖	391,000.00	1,274,000.00	与收益相关



襄州区企业上市阶段性奖励	2,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
襄阳市襄州区国库集中收付中心四季度项目拉练费		690,000.00	与收益相关
合计	10,141,000.00	4,964,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		11,000.00	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	3,171.93	5,529.28	3,171.93
其他	409,600.00	4,000.00	409,600.00
合计	412,771.93	20,529.28	412,771.93

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,294,761.55	14,924,067.75
递延所得税费用	-3,694,705.01	-2,158,808.48
合计	23,600,056.54	12,765,259.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	180,387,220.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,058,083.01
子公司适用不同税率的影响	307,155.10
调整以前期间所得税的影响	399,535.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,039.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算的投资收益的影响	-494,433.59
研发费用加计扣除	-3,789,322.67
所得税费用	23,600,056.54

其他说明:

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,454,326.31	28,264,900.00
存款利息收入	1,423,889.40	1,194,773.60
代收毛坯结算款	89,826,682.13	99,192,765.01
收到老河口市国土资源储备中心款项		13,080,900.00
往来款及其他	206,110.40	53,634.96
合计	113,911,008.24	141,786,973.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	11,660,978.32	10,219,901.71
支付代收毛坯结算款	102,647,005.75	100,446,785.69
合计	114,307,984.07	110,666,687.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
襄州区贷款保证金	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市承销费用相关的税费	1,876,358.57	
合计	1,876,358.57	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无



79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	156,787,163.52	92,197,075.69
加：资产减值准备		1,544,850.64
信用减值损失	6,724,314.65	-193,914.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,241,353.02	55,275,881.45
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,442,057.02	1,495,681.62
长期待摊费用摊销		
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）		713,599.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,843,132.69	11,355,564.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,296,223.91	1,390,634.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,633,658.09	-2,097,761.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,046.92	-61,046.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,267,053.88	-14,423,720.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,435,075.81	-40,311,466.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	175,907,772.51	5,420,895.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,252,734.80	112,317,273.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	65,458,860.89	14,778,300.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		



现金的期末余额	1,020,037,094.78	233,583,287.77
减：现金的期初余额	106,269,885.59	427,836,408.16
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	913,767,209.19	-194,253,120.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,020,037,094.78	106,269,885.59
其中：库存现金	50,522.29	10,502.91
可随时用于支付的银行存款	1,015,860,031.76	106,259,382.68
可随时用于支付的其他货币资金	4,126,540.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,020,037,094.78	106,269,885.59
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	47,538,472.33	130,366,025.09

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,538,472.33	票据或信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	866,586,499.35	房产和机器设备抵押借款
无形资产	136,537,333.86	土地使用权抵押借款
应收款项融资	119,669,664.00	质押
应收账款	300,013,299.72	质押
其他应收款	57,957,853.54	质押
其他非流动资产	18,625,254.50	机器设备抵押借款
在建工程	111,557,904.16	机器设备抵押借款
合计	1,658,486,281.46	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	209,542.87	7.08	1,483,458.75
欧元	702,865.98	7.96	5,595,516.07
日元	310,601,340.03	0.07	20,440,052.98
英镑	1.58	8.71	13.76
澳元	462.48	4.87	2,250.29
应付账款	-	-	
其中：美元	209,000.00	7.08	1,479,615.50
欧元	702,792.50	7.96	5,594,931.09
日元	678,500,000.00	0.07	44,650,728.00
澳元	48,000.00	4.87	233,553.60
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湖北省企业上市奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
襄阳市上市奖励专项资金	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
襄州区企业上市阶段性奖励	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
襄阳市襄州区国库集中收付中心三季度项目拉练费	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
纳税贡献奖	391,000.00	营业外收入	391,000.00
洪山头产业园投资补贴	45,090,000.00	其他收益	450,900.00
第一批工业固定资产投资补贴	5,338,600.00	其他收益	266,930.03
湖北省商务厅进口设备补贴	3,200,000.00	其他收益	160,000.00
3.8L缸体生产线建设项目资金	2,920,000.00	其他收益	145,999.98
康明斯12L柴油发动机缸体缸盖生产线建设项目专项资金	2,000,000.00	其他收益	100,000.02
进口设备补贴	378,915.00	其他收益	18,945.73
2014年工业固定资产投资补贴	430,800.00	其他收益	21,540.00



襄州工业园 10KV 电力专线工程补贴	10,000,000.00	其他收益	250,000.02
2017 年传统产业改造升级资金	2,490,000.00	其他收益	124,500.00
重大产业项目设备投资补贴	8,357,200.00	其他收益	417,860.04
老河口市财政兑付的公司项目专项扶持资金	44,980,000.00	其他收益	449,800.02
2019 年重大产业项目设备投资补贴	15,451,200.00	其他收益	772,560.00
通州区 2019 年高精尖产业发展重点支撑项目补助	1,500,000.00	其他收益	75,000.00
襄州区政府贷款贴息	16,394,500.00	财务费用	9,121,826.35
2020 年失业保险费稳岗返还	326,982.70	其他收益	326,982.70
其他	91,843.61	其他收益	91,843.61
合计	169,091,041.31		22,935,688.50

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北京长源朗弘科技有限公司	北京	北京	工业生产	97.00		同一控制企业合并
襄阳长源东谷物流有限公司	襄阳	襄阳	物流服务	51.00		设立
武汉长源朗弘科技有限公司	仙桃	仙桃	工业生产	71.00		设立
襄阳长源朗弘科技有限公司	老河口	老河口	工业生产	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京长源朗弘科技有限公司	3.00	2,369,501.26		24,346,753.65
武汉长源朗弘科技有限公司	29.00	-42,389.04		727,219.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京长源朗弘科技有限公司	850,757,612.06	367,160,110.38	1,217,917,722.44	397,821,811.22	8,537,456.31	406,359,267.53	721,444,016.69	344,586,920.60	1,066,030,937.29	326,403,303.04	7,052,554.66	333,455,857.70
武汉长源朗弘科技有限公司	22,807,619.87	19,842,071.76	42,649,691.63	40,142,037.40		40,142,037.40	10,269,421.09	21,114,113.95	31,383,535.04	28,729,711.72		28,729,711.72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京长源朗弘	489,135,547.23	78,983,375.32	78,983,375.32	55,823,166.96	369,150,791.48	59,185,511.27	59,185,511.27	9,336,130.92

科 技 有 限 公 司									
武 汉 长 源 朗 弘 科 技 有 限 公 司	13,871,705.66	-146,169.09	-146,169.09	2,557,236.16	6,119,329.25	-498,405.75	-498,405.75	-1,872,366.84	

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北福田浩信汽车零部件智能制造有	承德	承德	工业生产		49.90	权益法



限公司					

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河北福田浩信汽车零件智能制造有限公司	河北福田浩信汽车零件智能制造有限公司	河北福田浩信汽车零件智能制造有限公司	河北福田浩信汽车零件智能制造有限公司
流动资产	17,528,101.51		11,345,401.51	
非流动资产	24,891,586.88		24,060,773.11	
资产合计	42,419,688.39		35,406,174.62	
流动负债	0.00		0.00	
非流动负债	3,322,886.26		2,915,031.62	
负债合计	3,322,886.26		2,915,031.62	
少数股东权益	0.00		0.00	
归属于母公司股东权益	39,096,802.13		32,491,143.00	
按持股比例计算的净资产份额	19,509,304.27		16,213,080.36	
调整事项	29,961,414.59		29,961,414.59	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	49,470,718.86		46,174,494.95	
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润		12,075,133.71		2,050,299.61
其他综合收益		-451.67		9,435.76
综合收益总额		101,222.50		
		6,605,659.13		-2,786,842.82
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见 第十节财务报告/九/1 所述内容

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见 第十节财务报告/九/3 所述内容

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北朗通动力科技有限公司	同一实际控制人
北京华田轻舟科技有限公司	同一实际控制人
襄阳倍沃得换热设备有限公司	同一实际控制人



湖北兴源倍沃得换热设备有限公司	同一实际控制人
兴源康豪科技（北京）有限公司	同一实际控制人
北京华田致远科技有限公司	同一实际控制人
襄阳康豪机电工程有限公司	同一实际控制人
襄阳朗弘机电集团有限公司	同一实际控制人
赞昇有限公司	同一实际控制人
关键管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京长源朗弘科	90,000,000	2019/1/22	2022/1/22	否

技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰				
北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰	140,000,000	2019/2/26	2021/2/26	否
北京长源朗弘科技有限公司、李从容、李险峰、李佐元、徐能琛	300,000,000	2017/12/12	2023/12/11	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2017 年 12 月 12 日，本公司与中国工商银行襄阳襄州支行签订借款合同，借款合同号 0180400029-2017 年（襄州）字 00067 号，贷款金额 3 亿元，贷款期限 6 年，贷款用途为北京福田康明斯 2.8 升/3.8 升/4.5 升/12 升和东风康明斯 SD 连杆生产线项目建设。本贷款分别以本公司的房地产作为抵押、本公司所持有的子公司北京长源朗弘科技有限公司的 14,100 股股权作为质押、以及以子公司北京长源朗弘科技有限公司、李从容、李险峰、李佐元、徐能琛等作为担保方的最高额保证作为担保。截至报告日，本公司已取得全部贷款。

2019 年 1 月 22 日，公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：长源东谷借 201902），借款金额为 9,000 万元，借款期限为 36 个月，借款年利率为 5.225%；另签订了最高额抵押和最高额保证合同，抵押物为本公司机器设备，并由北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰提供担保。截至报告日，已偿还借款 9,000 万元，2020 年 1 月 25 日，新增借款 5,000 万元。



2019年2月26日,公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》(编号:长源东谷借2019001),借款金额为14,000万元,借款期限为24个月,借款年利率为5.225%;另签订了质押合同和最高额保证合同,质押物为北京长源对北京福田康明斯发动机有限公司的应收账款,并由北京长源朗弘科技有限公司、襄阳长源朗弘科技有限公司、武汉长源朗弘科技有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、李佐元、李从容、李险峰提供担保。截至报告日,本公司已取得全部贷款。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	191.6701	298.4278

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河北福田浩信汽车零部件智能制造有限公司	19,261,515.04	19,261,515.04

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺：

①老河口投资项目

根据公司 2017 年 12 月 26 日与老河口政府签署的《项目投资协议》以及 2018 年 5 月 4 日签署的《项目投资协议之补充协议》，核心约定如下：

A.发行人在老河口市新设立注册资本约为 5,000 万元的项目法人企业，项目总投资不低于 10 亿元人民币，其中固定资产投资不低于 6 亿元，分两期投资，一期项目投资 6 亿元以上，其中固定资产投资 4 亿元。

B.本公司在老河口政府交付一期项目用地后 10 个工作日内一次性向指定账户打入项目保证金 3,000 万元，老河口政府收到保证金后的 3 个工作日内将现金 3 亿元产业投资资金一次性打入项目公司账户。本公司从老河口政府提供资金到位后第四年起的两年内，确保以现金和新购设备投入 3 亿元。

C.经税务部门核定，自 2018 年 5 月 4 日起第四个完整会计年度，长源东谷项目每一年度缴纳税收超过 1,000 万元；截至第七个完整会计年度结束，累计缴纳税收原则上应当不低于 1 亿元。

D.本公司及项目法人企业未按照上述合同要求建设的，以及不投资或未达到协议约定的固定资产、税收投资额度且属长源东谷或项目法人企业责任的，老河口市人民政府可没收项目保证金并收回全部或与未完成部分投资、税收占总投资、税收额的比例的部分土地，无法收回的，应按土地市价据实赔偿。老河口政府还有权提前收回产业投资资金，因此造成老河口政府其他损失的，应依法赔偿。

截至 2020 年 6 月 30 日，该项目已投资约 49,337.40 万元。

②洪山头投资项目

本公司与襄阳市襄州区人民政府（以下简称“襄州区政府”）分别于 2018 年 5 月 10 日和 2018 年 11 月 5 日签订《投资协议书》及《补充协议》，核心约定如下：

A. 本公司投资 12.1 亿元建设项目。一期计划投资 8.6 亿元（协议签订后两年内完成投资），建设项目为：“西安康明斯 M11L 项目”、“东风 X7 项目”、“柳州五菱变速箱加工项目”、“长源东谷东风康明斯 13L 缸体、缸盖新建项目”、“长源东谷东风康明斯连杆新建项目”和“长源东谷研发中心建设项目”；二期计划投资 3.5 亿元（2023 年底前完成投资并达产），建设项目为复制一期计划投资项目的“东风 X7 项目”和“西安康明斯 M11L 项目”各一条生产线。

B. 固定资产投资不低于 10 亿元，其中，固定资产投资包括在襄州区洪山头工业园投入固定资产总额和本公司现有厂区（襄阳市襄州区人民路东侧）未来搬迁到洪山头工业园区的固定资产总额。

C. 本公司需要加快襄州区洪山头工业园建设工作，争取在 2019 年 12 月 31 日前完成现有厂区（襄阳市襄州区人民路东侧）搬迁工作，搬迁工作中如遇困难，经襄州区同意后可适度延长。

D. 本公司自 2018 年到项目完全达产年（即 2023 年 12 月 31 日前）在襄州区缴纳税收累计不低于 2 亿元，自 2023 年开始每年在襄州区缴纳税收不低于 5,000 万元，上述税收约定不足部分由本公司另行补足。本公司需补齐税款的累计金额以襄州区政府实际给予长源东谷的贷款贴息总额为上限，且襄州区政府有权取消《投资协议书》及其补充协议中约定尚未给予本公司的贷款贴息奖励。本条所约定的税收为本公司在上述期间向襄州区政府缴纳的所有税款（包括代扣代缴的个人所得税等）。

E. 奖励政策：a) 本公司现有厂房搬迁后，襄州区将该厂房所占地块挂牌出让，成交总额高于 3.50 亿元，按照 3.50 亿元全额奖励给本公司，低于 3.50 亿元，按照实际成交额全额奖励本公司（不低于土地收储协议约定的 1.17 亿元）；b) 襄州区政府同意给予本公司在金融机构取得的 3 亿元贷款 6 年贴息；贴息资金拨付方式：贷款贴息期内，每年在本公司提出申请后 30 个工作日内，从区政府产业发展基金中一次性奖励给本公司；c) 在本公司足额缴纳 87 亩耕地占用税后 3 个月内，襄州区政府从政府产业发展基金中将 50% 的耕地占用税奖励给本公司，用于支持基础设施建设。

截至 2020 年 6 月 30 日，该项目已投资约 95,950.48 万元。

此外，本公司与襄州区政府于 2018 年 9 月 30 日签订《投资协议书》，约定本公司投资建设上菲红及中国重汽机加工项目，投资金额总不低于 4 亿元，其中在 2020 年 9 月 30 日之前完成 2.2 亿元设备投资。

截至 2020 年 6 月 30 日，该项目已投资约 16,999.90 万元。

（2）其他承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 担保事项

截至2020年6月30日，本集团担保事项详见第十节财务报告/十二/5/(4)。

(2) 其他或有事项

本集团无需要披露的其他或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用



(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
产品销售业务	237,756,802.86
1年以内小计	237,756,802.86
1至2年	810,818.05
2至3年	1,939,301.56
3年以上	
3至4年	358,892.31
4至5年	6,800.00
5年以上	562,180.77
坏账准备（减项负数列示）	-13,295,739.35

合计	228,139,056.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合1（账龄组合）	241,434,795.55	10.00	13,295,739.35	5.51	228,139,056.20	174,931,301.13	100.00	9,949,255.93	5.69	164,982,045.20



组合2 (内部往来组合)											
合计	241,434,795.55	100	13,295,739.35	5.51	228,139,056.20	174,931,301.13	100.00	9,949,255.93	5.69	164,982,045.20	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	237,756,802.86	11,887,840.14	5.00
1至2年(含2年)	810,818.05	81,081.81	10.00
2至3年(含3年)	1,939,301.56	581,790.47	30.00
3至4年(含4年)	358,892.31	179,446.16	50.00
4至5年(含5年)	6,800.00	3,400.00	50.00
5年以上	562,180.77	562,180.77	100.00
合计	241,434,795.55	13,295,739.35	5.51

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,949,255.93	3,346,483.42				13,295,739.35
合计	9,949,255.93	3,346,483.42				13,295,739.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	期末计提的坏账准备余额
东风康明斯发动机有限公司	101,376,964.31	41.99	5,068,848.22
东风商用车有限公司	57,712,544.34	23.9	2,885,627.22
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	41,196,719.72	17.06	2,059,835.99
西安康明斯发动机有限公司	37,227,528.04	15.42	1,861,376.40
广西玉柴机器股份有限公司	1,944,492.99	0.81	97,224.65
合计	239,458,249.40	99.18	11,972,912.48

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	366,782,787.68	303,505,662.14
合计	366,782,787.68	303,505,662.14

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
往来业务	150,703,991.88
1 年以内小计	150,703,991.88
1 至 2 年	39,289,369.88
2 至 3 年	10,528,920.51
3 年以上	
3 至 4 年	166,826,790.50
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	3,153,960.00
坏账准备（减项负数列示）	-3,721,245.09
合计	366,782,787.68

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	351,949,428.52	289,965,687.08
待收毛坯结算款	761,000.00	761,000.00
保证金及押金	2,393,460.00	2,393,460.00
索赔款	354,627.65	575,579.97
备用金借支	304,576.32	112,673.49
政府补助(贷款贴息款等)	10,634,440.28	6,134,440.28
土地收储款	4,106,500.00	7,448,600.00
坏账准备(减项负数列示)	-3,721,245.09	-3,885,778.68
合计	366,782,787.68	303,505,662.14

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	695,760.69		3,190,017.99	3,885,778.68
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			8,047.77	8,047.77
本期转回	172,581.36			172,581.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	523,179.33		3,198,065.76	3,721,245.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
襄阳长源朗弘科技有限公司	内部往来款	325,241,919.21	4年以内	87.78	
武汉长源朗弘科技有限公司	内部往来款	21,079,687.71	2-4年	5.69	
北京长源朗弘科技有限公司广西分公司	内部往来款	5,413,757.93	1年以内	1.46	
襄阳市襄州区人民政府	贷款贴息款	6,134,440.28	1年以内	1.66	306,722.01
襄阳市襄州区土地储备供应中心	土地收储款	4,106,500.00	1年以内	1.11	205,325.00
合计		361,976,305.13		97.70	512,047.01

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	481,730,000.00		481,730,000.00	481,730,000.00		481,730,000.00



对联营、合营企业投资					
合计	481,730,000.00		481,730,000.00	481,730,000.00	481,730,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
北京长源朗弘科技有限公司	424,120,000.00			424,120,000.00		
武汉长源朗弘科技有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00		
襄阳长源东谷物流有限公司	510,000.00			510,000.00		
襄阳长源朗弘科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	481,730,000.00			481,730,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,952,348.93	137,970,085.80	217,225,393.67	143,882,135.31
其他业务	26,390,776.17	24,354,503.00	17,452,797.19	16,740,027.42
合计	295,343,125.10	162,324,588.80	234,678,190.86	160,622,162.73

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	22,935,688.50	主要是贷款贴息、固定资产投资补贴、上市奖励
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		
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	-411,431.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,425,856.20	
少数股东权益影响额	-10,134.81	
合计	19,088,266.46	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.74	0.74

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：李佐元

董事会批准报送日期：2020年8月7日

修订信息

适用 不适用