



泓毅股份

NEEQ : 835302

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

(Anhui Honyi Automotive Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2021

公司半年度大事记



1. 2021年3月, 子公司金安世腾荣获奇瑞公司卓越备件供应商称号、开瑞汽车2020年度最佳合作奖;
2. 2021年5月, 子公司普威技研荣获零跑汽车零跑合作奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何自富、主管会计工作负责人汪海平及会计机构负责人（会计主管人员）徐苏燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	汽车产业作为国家支柱产业之一，得到了政府政策的大力支持。但如果政策导向发生变化，如限行限购、新的汽车尾气排放标准的实施、汽车购置税优惠力度降低和新能源汽车补贴减少等政策陆续出台或实施，对汽车整车的需求、结构与技术、车主使用汽车的程度等将产生较大影响，进而传导并影响汽车零部件行业。如未来汽车行业的增速放缓或出现负增长等情形，则可能会对公司的经营产生不利影响。
行业市场竞争加剧的风险	汽车零部件行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。一方面，汽车零部件国际巨头以独资或合资的方式，凭借其充裕的资金，领先的技术以及成熟的管理体系，占据国内汽车零部件行业高端市场；另一方面，部分规模较大、产品质量稳定、充分参与市场竞争的民营汽车配件企业与整车制造商全资或控股设立的零部件子公司均具备较强的竞争能力。如果公司不能利用已经积累的各项优势，进一步提高自主研发能力和创新能力并优化产品结构，则可能面临越来越大的市场竞争风险。
关联交易的风险	公司最近三个年度以及报告期，与关联方之间销售产品、商品，提供或者接受劳务产生的收入占当期营业收入的比重分别为43.74%、39.12%、41.78%和46.00%，报告期内比重略有上升。公司与关联方之间发生的关联交易为公司正常经营所需，交易价格按照市场价格确定，不存在损害公司及股东的利益。虽然

	公司不断积极开拓外部市场，但鉴于汽车零部件企业获得整车制造商订单的流程严、周期长和壁垒高等情况，如公司不能有效开拓外部市场或关联方业务增长较快，则关联交易在未来可能仍会处于较高水平。
客户集中度较高的风险	公司最近三个年度以及报告期，前五大客户的销售收入占当期营业收入的比重分别为 48.07%、49.75%、51.70%和 57.77%，报告期内比重略有上升。报告期内公司未发生重大客户流失的情形，公司将在未来与现有客户密切合作的基础上，进一步开拓新客户。如未来重大客户发生流失或缩减需求，公司未能有效应对，则将对公司的收入和利润产生较大影响。
税收优惠政策变动的风险	本公司的子公司普威技研、金安世腾、泓鹄材料、大连嘉翔和孙公司芜湖金鹏与湖南普威已被认定为高新技术企业，享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。报告期内公司纳税情况良好，但如果未来国家高新技术企业税收优惠政策发生变更，或公司以后年度不再符合高新技术企业资格的认定标准或无法获取税务部门的高新技术企业所得税优惠政策备案，将对公司的利润产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泓毅股份	指	安徽泓毅汽车技术股份有限公司
芜湖市建投	指	芜湖市建设投资有限公司
奇瑞科技	指	芜湖奇瑞科技有限公司
芜湖瑞智	指	芜湖瑞智联能科技有限公司，原名为芜湖艾科汽车技术有限公司
普威技研	指	芜湖普威技研有限公司
泓鹄材料	指	芜湖泓鹄材料技术有限公司
金安世腾	指	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司
大连嘉翔	指	大连嘉翔科技有限公司
博耐尔	指	博耐尔汽车电气系统有限公司
杰诺瑞	指	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司
奇瑞股份	指	奇瑞汽车股份有限公司
奇瑞控股	指	奇瑞控股集团有限公司
湖南普威	指	湖南普威汽车零部件有限公司
芜湖金鹏	指	芜湖金鹏汽车部件有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

《公司章程》	指	《安徽泓毅汽车技术股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期、报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽泓毅汽车技术股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Honyi Automotive Technology Co., Ltd Honyi
证券简称	泓毅股份
证券代码	835302
法定代表人	何自富

二、 联系方式

董事会秘书	汪海平
联系地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908
电话	0553-7568215
传真	0553-7568210
电子邮箱	wanghaiping@anhuihongyi.com
公司网址	www.anhuihongyi.cn
办公地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908
邮政编码	241000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	汽车零部件设计、研发、生产、销售及管理咨询
主要产品与服务项目	汽车零部件设计、研发、生产、销售及管理咨询
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为芜湖市建设投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913402006629398779	否
注册地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908	否
注册资本（元）	150,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

自 2021 年 7 月 7 日起，公司持续督导主办券商由兴业证券变更为银河证券。详见公司于 2021 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2021-020）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	470,015,863.69	290,083,258.80	62.03%
毛利率%	12.73%	17.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,911,852.60	18,376,725.52	8.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,973,319.50	6,890,720.90	88.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.99%	2.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.95%	1.09%	-
基本每股收益	0.13	0.12	8.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,261,736,077.08	1,258,866,618.33	0.23%
负债总计	534,168,312.43	535,030,717.48	-0.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	667,393,278.62	662,481,426.02	0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	4.42	0.68%
资产负债率%（母公司）	2.59%	2.90%	-
资产负债率%（合并）	42.34%	42.50%	-
流动比率	1.61	1.61	-
利息保障倍数	17.27	14.55	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-91,655,526.68	-47,493,036.87	-92.99%
应收账款周转率	1.27	1.03	-
存货周转率	2.69	1.73	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.23%	-2.12%	-
营业收入增长率%	62.03%	-18.82%	-
净利润增长率%	4.91%	-40.26%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司属于汽车零部件制造行业，集汽车零部件的设计、研发、生产、加工和销售于一体，拥有较为完善的自主研发能力和制造能力，主要为整车制造商等客户提供汽车零部件等产品与服务。公司产品种类丰富、规格齐全，涵盖汽车安全带、安全气囊、汽车模具铸件、汽车底盘件及冲压件等产品，其中泓鹤材料、金安世腾等子公司生产的汽车模具铸件、汽车被动安全类产品在其细分领域具有一定的竞争力。公司收入来源主要是通过向国内部分整车制造商等客户销售产品及提供相关服务得以实现。

报告期内，公司已形成较为成熟的采购、生产和销售模式，满足公司可持续经营与发展的需要。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	91,397,758.43	7.24%	258,246,922.42	20.51%	-64.61%
交易性金融资产	1,592,232.82	0.13%	0.00	0.00%	
应收票据	23,681,000.00	1.88%	4,980,000.00	0.40%	375.52%
应收账款	370,567,325.49	29.37%	332,623,208.05	26.42%	11.41%
应收款项融资	146,942,543.18	11.65%	60,298,513.01	4.79%	143.69%
预付款项	6,332,361.80	0.50%	2,255,644.41	0.18%	180.73%
其他应收款	1,110,442.02	0.09%	1,037,944.01	0.08%	6.98%
其他流动资产	22,980,380.33	1.82%	5,584,415.95	0.44%	311.51%
在建工程	12,308,900.75	0.98%	7,919,506.03	0.63%	55.43%
长期待摊费用	9,173,259.00	0.73%	7,998,393.38	0.64%	14.69%
其他非流动资产	4,731,547.49	0.38%	2,037,275.57	0.16%	132.25%
短期借款	24,548,136.91	1.95%	58,211,907.16	4.62%	-57.83%

应付账款	314,030,503.82	24.89%	268,515,272.17	21.33%	16.95%
合同负债	15,960,041.34	1.26%	13,047,542.97	1.04%	22.32%
应付职工薪酬	12,248,034.42	0.97%	18,025,939.46	1.43%	-32.05%
其他流动负债	2,074,805.37	0.16%	1,696,180.59	0.13%	22.32%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：主要是本期销售的现金回款比率下降和减少银行贷款等所致；
- 2、应收票据变动原因：主要是本期销售的票据回款比率较年初增加所致；
- 3、应收款项融资变动原因：主要是本期销售的票据回款比率较年初增加所致；
- 4、预付款项变动原因：主要是预付材料采购款增加所致；
- 5、其他流动资产变动原因：主要是本期理财余额较上年增加了 2,000 万元所致；
- 6、在建工程变动原因：主要是子公司待安装的资产较年初增加所致；
- 7、其他非流动资产变动原因：主要是本期预付长期资产的购置款较年初增加所致；
- 8、短期借款变动原因：主要是归还银行贷款所致；
- 9、合同负债变动原因：主要是本期预收销货款较年初增加所致；
- 10、应付职工薪酬变动原因：主要是本期发放上年计提的年终奖所致；
- 11、其他流动负债变动原因：主要是因本期预收销货款的增加而导致的销项税额的增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	470,015,863.69	-	290,083,258.80	-	62.03%
营业成本	410,159,623.09	87.27%	240,275,111.82	82.83%	70.70%
税金及附加	3,136,468.44	0.67%	2,373,675.02	0.82%	32.14%
销售费用	6,748,494.86	1.44%	10,590,945.41	3.65%	-36.28%
管理费用	17,348,858.72	3.69%	16,809,134.41	5.79%	3.21%
研发费用	24,669,276.20	5.25%	19,691,100.44	6.79%	25.28%
财务费用	574,786.11	0.12%	562,246.49	0.19%	2.23%
其他收益	1,292,299.88	0.27%	979,272.59	0.34%	31.97%
投资收益	7,559,219.09	1.61%	7,557,333.48	2.61%	0.02%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,605,064.28	-0.55%	-1,231,694.51	-0.42%	111.50%
加：营业外收入	7,448,300.03	1.58%	11,497,313.03	3.96%	-35.22%
减：营业外支出	914,159.62	0.19%	132,570.01	0.05%	589.57%
经营活动产生的现金流量净额	-91,655,526.68	-	-47,493,036.87	-	-92.99%
投资活动产生的现金流量净额	-25,614,237.31	-	69,830,135.57	-	-136.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,890,123.51	-	9,277,564.64	-	-648.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：主要是本期因疫情消除市场恢复，导致收入增加所致；
- 2、营业成本变动原因：主要是因收入的上升导致销货成本的增加、按照新会计准则的要求将销售的运输费用计入营业成本以及由于原材料价格上涨导致的成本增加等所致；
- 3、税金及附加变动原因：主要是因收入的增加导致税金及附加费增长所致；
- 4、销售费用变动原因：主要是本期执行新会计准则，将销售的运输费用转至主营业务成本核算所致；
- 5、其他收益变动原因：主要是摊销以往年度的政府补助所致；
- 6、信用减值损失变动原因：主要是本期计提的坏账损失较上年同期增加所致；
- 7、营业外收入变动原因：主要是本期收到的计入营业外收入的政府补助较上年减少所致；
- 8、营业外支出变动原因：主要是本期公司销售客户进行债务重组导致公司损失增加所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期销货收到的现金较上年同期减少，以及因产量增加导致经营活动现金流出较上年同期增加所致；
- 10、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是理财产品净收入较上年同期减少所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期减少银行贷款以及支付股东分红款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,504.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,261,627.17
委托他人投资或管理资产的损益	1,321,927.84
债务重组损益	-674,526.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,339.83
非经常性损益合计	9,058,863.88
所得税影响数	1,945,008.60
少数股东权益影响额（税后）	175,322.18
非经常性损益净额	6,938,533.10

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
普威技研	子公司	汽车零部件	45,000,000.00	322,918,510.50	111,806,864.63	168,725,253.90	6,813,764.12
泓鹤材料	子公司	汽车零部件	50,000,000.00	326,024,485.67	203,051,100.62	106,776,112.03	3,108,662.78
金安世腾	子公司	汽车零部件	20,000,000.00	269,043,812.51	56,704,985.75	123,098,894.38	1,000,554.04
大连嘉翔	子公司	汽车零部件	100,000,000.00	131,750,082.44	119,660,187.14	69,039,489.62	-2,603,093.01
杰诺瑞	参股公司	汽车零部件	30,000,000.00	728,442,679.33	227,376,806.68	399,552,816.54	18,106,736.47
博耐尔	参股公司	汽车零部件	54,000,000.00	494,090,787.77	277,698,085.28	177,690,340.28	8,724,095.89

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
博耐尔	与公司业务相关	获取投资收益
杰诺瑞	与公司业务相关	获取投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在维护员工的合法权益、诚信对待客户和供应商的基础上，高度重视企业的社会责任，加大环保设施投入，并将继续开展包括红色助学在内的更多公益活动。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控	担保金额	担保余额	实际履行	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
------	----------	------	------	------	------	------	------	------------

	股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 其 他 企 业			担 保 责 任 的 金 额	起 始 日 期	终 止 日 期				
	泓鹄材料	否	1,189,911.37	1,189,911.37	0.00	2020年7月 17日	2024年7月 16日	保证	连 带	已事前及 时履行
	泓鹄材料	否	10,000,000.00	9,999,705.80	0.00	2020年9月 23日	2024年9月 22日	保证	连 带	已事前及 时履行
	泓鹄材料	否	30,000,000.00	20,106,498.87	0.00	2021年1月 25日	2024年10月 29日	保证	连 带	已事前及 时履行
	泓鹄材料	否	19,980,000.00	19,959,361.26	0.00	2021年4月 1日	2024年10月 28日	保证	连 带	已事前及 时履行
	泓鹄材料	否	20,000,000.00	0.00	0.00	2021年4月 8日	2025年4月8 日	保证	连 带	已事前及 时履行
	普威技研	否	5,603,002.86	5,603,002.86	0.00	2021年5月 20日	2024年11月 20日	保证	连 带	已事前及 时履行
	普威技研	否	10,000,000.00	0.00	0.00	2020年11 月21日	2024年11月 21日	保证	连 带	已事前及 时履行
	普威技研	否	30,000,000.00	29,362,025.45	0.00	2021年1月 28日	2024年10月 29日	保证	连 带	已事前及 时履行
	普威技研	否	20,000,000.00	0.00	0.00	2021年4月 8日	2025年4月8 日	保证	连 带	已事前及 时履行
	金安世腾	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2020年9月 28日	2024年9月 24日	保证	连 带	已事前及 时履行
	金安世腾	否	10,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2021年1月 28日	2024年12月 10日	保证	连 带	已事前及 时履行
	金安世腾	否	16,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2021年4月 1日	2024年11月 20日	保证	连 带	已事前及 时履行
	金安世腾	否	6,000,000.00	0.00	0.00	2021年4月 8日	2025年4月8 日	保证	连 带	已事前及 时履行
	总计	-	198,772,914.23	122,220,505.61	0.00	-	-	-	-	-

注：

- 1、上述表格中“担保期间”里的“起始日期”为对应保证合同项下第一笔银行融资的起始日期；“终止日期”为对应保证合同项下最后一笔银行融资期限届满之日起三年后的日期；
- 2、保证合同项下没有银行融资（担保余额为0），“担保期间”里的“起始日期”为对应保证合同项下敞口授信使用有效期的起始日期，“担保期间”里的“终止日期”为对应保证合同项下敞口授信使用有效期届满之日起三年后的日期；
- 3、详见公司分别于2020年5月19日和2021年5月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-016）和《2020

年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-015）。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	198,772,914.23	122,220,505.61
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	52,000,000.00	36,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

注：上述表格中对外担保均为公司对全资子公司在银行融资所需提供的担保。

清偿和违规担保情况：

不适用。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	48,697,660.00	20,897,310.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	425,497,542.00	216,583,014.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-011	其他（银行理财产品或结构性存款）	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2021年5月18日，公司2020年年度股东大会审议通过《关于2021年度购买银行理财产品或结构性存款的议案》，自议案经2020年年度股东大会通过之日起一年，公司及控股子公司计划在投资期限内使用自有的阶段性闲置资金购买银行风险可控的短期理财产品或结构性存款，购买理财或结构性存款的投资额度为任意时间点持有未到期的理财产品或结构性存款的余额合计不超过人民币1.5亿元（含）、累计发生额合计不超过人民币3.5亿元（含），在上述投资额度内资金可以滚动循环使用。

详见公司分别于2021年4月27日和2021年5月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于2021年度购买银行理财产品或结构性存款的公告》（公告编

号：2021-011）和《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-015）。

自上述议案经股东大会审批通过至本公告披露日，任意时间点持有未到期的理财产品或结构性存款的余额合计不超过人民币 1.5 亿元（含）、累计发生额合计不超过人民币 3.5 亿元（含），按期收回投资与收益，增强了公司资金使用效益。

报告期内，公司除上述购买银行理财产品或结构性存款以外，没有进行其他衍生品投资。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
—	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月11日	—	正在履行中
—	董监高	同业竞争承诺、关联交易承诺	2015年9月19日	—	正在履行中
—	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年9月11日	—	正在履行中
—	收购人	同业竞争承诺、关联交易承诺等	2017年11月14日	—	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	3,865,806.82	0.31%	承兑汇票保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	22,221,554.02	1.76%	质押用于开立银行承兑汇票
总计	—	—	26,087,360.84	2.07%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押为公司正常经营需要，是融资过程中的常规行为，且占公司总资产比例较小，未对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	150,000,000	100%	0	150,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	90,000,000	60%	0	90,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	芜湖市建投	90,000,000	0	90,000,000	60%	0	90,000,000	0	0
2	奇瑞科技	58,500,000	0	58,500,000	39%	0	58,500,000	0	0
3	芜湖瑞智	1,500,000	0	1,500,000	1%	0	1,500,000	0	0
合计		150,000,000	0	150,000,000	100%	0	150,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：芜湖市建投持有奇瑞控股 27.68% 股权，奇瑞控股直接持有奇瑞科技 51% 股权，奇瑞科技持有芜湖瑞智 100% 股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何自富	董事长、总经理	男	1973年10月	2018年10月26日	2021年10月25日
夏峰	董事	男	1967年11月	2018年10月26日	2021年10月25日
邢晖	董事	男	1977年11月	2018年10月26日	2021年10月25日
鲁付俊	董事	男	1962年2月	2018年10月26日	2021年10月25日
高立新	董事	男	1963年7月	2018年10月26日	2021年10月25日
周友梅	独立董事	男	1960年10月	2020年6月29日	2021年10月25日
汪莉	独立董事	女	1966年3月	2020年6月29日	2021年10月25日
张劲松	监事会主席	男	1980年9月	2018年10月26日	2021年10月25日
刘光	监事	男	1982年6月	2020年9月11日	2021年10月25日
徐玮	职工代表监事	男	1983年10月	2018年10月26日	2021年7月29日
汪海平	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1965年4月	2018年10月26日	2021年10月25日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

注：公司职工代表监事于2021年7月29日由徐玮先生变更为章杨先生，详见公司分别于2021年7月21日和2021年7月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《监事辞职公告》（公告编号：2021-021）和《监事任命公告》（公告编号：2021-022）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事夏峰先生为公司控股股东芜湖市建投的党委书记、法定代表人、董事长，为公司股东奇瑞科技的股东奇瑞控股与奇瑞股份的董事；
- 2、公司董事邢晖先生为公司控股股东芜湖市建投的党委副书记、董事、总经理，为公司股东奇瑞科技的股东奇瑞控股与奇瑞股份的监事；
- 3、公司董事鲁付俊先生为公司股东奇瑞科技的法定代表人、董事长，为公司股东奇瑞科技的股东奇瑞控股的副总经理；
- 4、公司董事高立新先生为公司股东奇瑞科技的董事，为公司股东奇瑞科技的股东奇瑞股份的子公司奇瑞新能源汽车股份有限公司的董事；
- 5、公司监事刘光先生为公司控股股东芜湖市建投的审计风控部部长；
- 6、公司监事会主席张劲松先生为公司股东奇瑞科技的股东奇瑞控股的法务部部长和奇瑞股份的监事。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	69	71
生产人员	453	454
销售人员	26	26
技术人员	68	69
财务人员	29	31
员工总计	645	651

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	91,397,758.43	258,246,922.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,592,232.82	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	23,681,000.00	4,980,000.00
应收账款	五、4	370,567,325.49	332,623,208.05
应收款项融资	五、5	146,942,543.18	60,298,513.01
预付款项	五、6	6,332,361.80	2,255,644.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,110,442.02	1,037,944.01
其中：应收利息		110,500.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	五、8	152,383,836.64	151,383,753.90
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	五、9	22,980,380.33	5,584,415.95
流动资产合计		816,987,880.71	816,410,401.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	159,322,011.24	153,084,719.99
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	五、11	187,306,646.56	199,129,302.63
在建工程	五、12	12,308,900.75	7,919,506.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	63,504,154.24	64,469,675.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	9,173,259.00	7,998,393.38
递延所得税资产	五、15	8,401,677.09	7,817,343.41
其他非流动资产	五、16	4,731,547.49	2,037,275.57
非流动资产合计		444,748,196.37	442,456,216.58
资产总计		1,261,736,077.08	1,258,866,618.33
流动负债：			
短期借款	五、17	24,548,136.91	58,211,907.16
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	五、18	123,564,516.92	134,592,231.15
应付账款	五、19	314,030,503.82	268,515,272.17
预收款项	五、20	0.00	0.00
合同负债	五、21	15,960,041.34	13,047,542.97
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	五、22	12,248,034.42	18,025,939.46
应交税费	五、23	2,521,262.77	2,673,624.37
其他应付款	五、24	11,433,525.16	9,573,261.00
其中：应付利息		0.00	
应付股利		4,166,327.83	4,166,327.83
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	五、25		0.00
其他流动负债	五、26	2,074,805.37	1,696,180.59
流动负债合计		506,380,826.71	506,335,958.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	234,292.56	177,571.40
递延收益	五、28	26,476,485.17	27,141,769.72
递延所得税负债	五、15	1,076,707.99	1,375,417.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,787,485.72	28,694,758.61
负债合计		534,168,312.43	535,030,717.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	148,708,755.43	148,708,755.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	17,869,646.47	16,828,448.88
一般风险准备			
未分配利润	五、32	350,814,876.72	346,944,221.71
归属于母公司所有者权益合计		667,393,278.62	662,481,426.02
少数股东权益		60,174,486.03	61,354,474.83
所有者权益（或股东权益）合计		727,567,764.65	723,835,900.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,261,736,077.08	1,258,866,618.33

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：徐苏燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,617,414.64	73,325,312.12
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	14,951,659.82	9,993,799.20
应收款项融资		5,200,000.00	1,422,349.43
预付款项		611,977.09	490,566.05
其他应收款	十二、2	25,004,406.14	9,118,389.24
其中：应收利息		0.00	

应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货		3,787,661.75	4,972,755.27
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		13,794.89	70,838.44
流动资产合计		87,186,914.33	99,394,009.75
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	十二、3	381,219,426.87	374,982,135.62
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		2,053,197.04	2,273,422.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		373,466.26	349,725.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,431.57	270,736.55
递延所得税资产		57,786.59	57,073.77
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		383,899,308.33	377,933,093.17
资产总计		471,086,222.66	477,327,102.92
流动负债：			
短期借款		0.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	131,020.96
应付账款		9,194,735.19	8,615,685.99
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,626,183.88	4,580,944.87
应交税费		258,108.30	54,343.72
其他应付款		58,512.00	405,000.00
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		12,137,539.37	13,786,995.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	
递延收益		48,733.56	52,133.52
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,733.56	52,133.52
负债合计		12,186,272.93	13,839,129.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,899,775.04	212,899,775.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,100,017.47	13,058,819.88
一般风险准备			
未分配利润		81,900,157.22	87,529,378.94
所有者权益（或股东权益）合计		458,899,949.73	463,487,973.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,086,222.66	477,327,102.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		470,015,863.69	290,083,258.80
其中：营业收入	五、33	470,015,863.69	290,083,258.80

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		462,637,507.42	290,302,213.59
其中：营业成本	五、33	410,159,623.09	240,275,111.82
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	五、34	3,136,468.44	2,373,675.02
销售费用	五、35	6,748,494.86	10,590,945.41
管理费用	五、36	17,348,858.72	16,809,134.41
研发费用	五、37	24,669,276.20	19,691,100.44
财务费用	五、38	574,786.11	562,246.49
其中：利息费用		1,233,649.44	1,265,283.90
利息收入		750,777.63	800,711.46
加：其他收益	五、39	1,292,299.88	979,272.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	7,559,219.09	7,557,333.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,237,291.25	6,072,631.57
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）	五、41	6,185.25	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,605,064.28	-1,231,694.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-89,504.25	-8,275.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,541,491.96	7,077,681.64
加：营业外收入	五、45	7,448,300.03	11,497,313.03
减：营业外支出	五、46	914,159.62	132,570.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,075,632.37	18,442,424.66
减：所得税费用	五、47	1,343,768.57	587,658.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,731,863.80	17,854,766.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,731,863.80	17,854,766.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,179,988.80	-521,959.29

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		19,911,852.60	18,376,725.52
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,731,863.80	17,854,766.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,911,852.60	18,376,725.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,179,988.80	-521,959.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		/	/

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：徐苏燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	13,308,049.80	4,681,573.17
减：营业成本	十二、4	8,149,940.14	1,904,989.41
税金及附加		85,566.19	27,627.65
销售费用		264,296.55	328,768.71
管理费用		6,407,704.80	5,897,550.70
研发费用		611,744.69	639,613.06
财务费用		-526,235.41	-378,973.51

其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		530,112.20	1,310,296.82
加：其他收益		21,578.06	24,806.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	6,580,347.18	21,399,883.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,237,291.25	6,072,631.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,851.26	31,775.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-265.81	1,407.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,913,841.01	17,719,871.08
加：营业外收入		5,497,422.04	316,374.09
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,411,263.05	18,036,245.17
减：所得税费用		-712.82	313,835.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,411,975.87	17,722,409.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,411,975.87	17,722,409.28
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		10,411,975.87	17,722,409.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		176,832,003.92	191,069,532.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	9,088,305.09	11,763,697.66
经营活动现金流入小计		185,920,309.01	202,833,230.32
购买商品、接受劳务支付的现金		180,148,512.85	175,322,713.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,914,491.73	44,392,250.13
支付的各项税费		13,678,803.88	8,639,204.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	24,834,027.23	21,972,098.61
经营活动现金流出小计		277,575,835.69	250,326,267.19
经营活动产生的现金流量净额		-91,655,526.68	-47,493,036.87
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			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,300.00	26,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、48（3）	52,012,455.42	80,780,995.67

投资活动现金流入小计		52,023,755.42	80,807,263.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,637,992.73	10,977,128.10
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、48（4）	70,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		77,637,992.73	10,977,128.10
投资活动产生的现金流量净额		-25,614,237.31	69,830,135.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	28,653,495.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（5）	2,879,842.05	2,242,024.25
筹资活动现金流入小计		2,879,842.05	30,895,520.04
偿还债务支付的现金		33,653,495.79	17,802,110.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,250,662.95	1,051,124.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（6）	3,865,806.82	2,764,719.76
筹资活动现金流出小计		53,769,965.56	21,617,955.40
筹资活动产生的现金流量净额		-50,890,123.51	9,277,564.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-168,159,887.50	31,614,663.34
加：期初现金及现金等价物余额		255,258,469.25	151,486,087.82
六、期末现金及现金等价物余额		87,098,581.75	183,100,751.16

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：徐苏燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		7,364,035.40	6,018,969.39
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,521,720.78	445,927.94
经营活动现金流入小计		12,885,756.18	6,464,897.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,107,512.62	2,212,779.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,631,250.86	8,089,139.81
支付的各项税费		483,701.29	372,899.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,406,698.09	1,124,429.30

经营活动现金流出小计		14,629,162.86	11,799,248.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,743,406.68	-5,334,351.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,300.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,688,459.34	44,758,157.49
投资活动现金流入小计		11,699,759.34	59,763,157.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,620.00	87,463.16
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,700,000.00	18,900,000.00
投资活动现金流出小计		30,725,620.00	18,987,463.16
投资活动产生的现金流量净额		-19,025,860.66	40,775,694.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,769,267.34	35,441,342.80
加：期初现金及现金等价物余额		73,325,312.12	50,937,317.76
六、期末现金及现金等价物余额		37,556,044.78	86,378,660.56

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见表格下方的注 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

注 1：公司 2020 年年度股东大会决议通过《关于 2020 年度利润分配的议案》，2021 年 6 月 17 日发布《2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-018），以公司现有总股本 150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2021 年 6 月 24 日，除权除息日为：2021 年 6 月 25 日。

（二） 财务报表项目附注

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 06 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1. 公司概况

安徽泓毅汽车技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由芜湖瑞利精密装备有限责任公司整体改制设立的股份有限公司。

公司前身芜湖瑞利精密装备有限责任公司系奇瑞汽车股份有限公司（以下简称“奇瑞汽车”）于 2007 年 6 月 15 日在安徽省芜湖市设立的有限责任公司，公司注册资本为人民币 300 万元，企业法人营业执照注册号为 340200000014239 号。

经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2011 年 5 月，奇瑞汽车向本公司增资 300 万元，本次增资业经芜湖永信会计师事务所出具的芜湖永信验字（2011）第 0647 号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为 600 万元，奇瑞汽车持股 100%。

经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2012 年 11 月，奇瑞汽车将其持有的本公司 100%股权转让给芜湖奇瑞科技有限公司（以下简称“奇瑞科技”），股权转让后，奇瑞科技持有本公司 100%股权。

经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2015 年 7 月，本公司增加注册资本 1.44 亿元，新增注册资本由奇瑞科技以股权出资方式认缴 124,062,540.00 元、以货币出资方式认缴 18,437,460.00 元，由芜湖瑞智联能科技有限公司（以下简称“芜湖瑞智联能”）以货币出资方式认缴 150 万元。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 1.5 亿元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3231 号验资报告验证。增资后本公司股权结构变更为：奇瑞科技持股 99%，芜湖瑞智联能持股 1%。

经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2015 年 8 月，本公司以经审计的截止 2015 年 7 月 31 日的净资产 362,899,775.04 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：股本 15,000.00 万元。公司名称变更为安徽泓毅汽车技术股份有限公司，注册资本为 15,000.00 万元。变更后，各股东持股比例不变。本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3528 号验资报告验证。

经本公司股东会决议并经全国中小企业股份转让系统《关于同意安徽泓毅汽车技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8676 号）核准，2016 年 1 月 21 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为“835302”。

2017 年 11 月，奇瑞科技将其持有的本公司 60%（对应 9000 万股）股权转让给芜湖市建设投资有限公司（以下简称“芜湖市建投”），本次股权转让后，奇瑞科技持股 39%，芜湖市建投持股 60%，芜湖瑞智联能持股 1%。

公司注册地址：中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908。

公司主要经营活动：汽车零部件的设计、研发、生产、加工、销售及管理咨询服务；汽车装备设计、制造、销售；工具、量具、磨料磨具及各种机械设备的生产、制造、销售；工具管理服务；汽车零部件产业创业投资；普通货物的运输、配送、仓储、包装、搬运装卸、流通；国内一般商品贸易；自营和代理各类商品或技术的进出口业务，但国家限定和禁止企业经营的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	芜湖普威技研有限公司	普威技研	100.00	-
2	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司	金安世腾	100.00	-
3	芜湖金鹏汽车部件有限公司*1	芜湖金鹏	-	95.00
4	芜湖泓鹄材料技术有限公司	泓鹄材料	100.00	-
5	大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	51.00	-
6	湖南普威汽车零部件有限公司*2	湖南普威	-	100.00

*1：芜湖金鹏系金安世腾子公司。

*2：湖南普威系普威技研子公司。

上述子公司具体情况详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动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

本公司正常营业周期为一年。

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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的

结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，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。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理**① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的**A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司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 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确

认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排只有合营企业这一种类型。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经

营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收主机厂客户

应收账款组合2 应收非主机厂客户

应收账款组合3 应收合并范围内客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收非合并范围内公司的款项

其他应收款组合2 应收合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 应收主机厂客户

应收款项融资组合 2 应收非主机厂客户

应收款项融资组合 3 银行承兑汇票

应收款项融资组合 4 应收合并范围内客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在

此情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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公司不一致的，

应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-20 年	3-5	4.75-12.13
机械设备	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	3-5	9.50-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资

产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
专利技术	8 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
外购软件	2-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值

测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

23. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积

未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

汽车零部件销售收入的确认方式主要有两种方式：一种是发货至客户指定地点，客户验收入库后确认收入；另一种是发货至客户指定地点，客户实际使用后通过网络平台公示用量，公司在平台查询到客户公示的实际用量后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转

劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减**A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

28. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。

承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	税率（%）
普威技研*1	15.00
金安世腾*1	15.00
泓鹄材料*1	15.00
大连嘉翔*1	15.00

芜湖金鹏*1	15.00
湖南普威*1	15.00

*1：本期本公司的子公司普威技研、金安世腾、泓鹄材料、大连嘉翔、芜湖金鹏、湖南普威执行 15.00%的企业所得税优惠税率，详见税收优惠及批文。

2. 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），以及《关于公示安徽省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司普威技研、金安世腾被认定为安徽省2018年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，普威技研、金安世腾自2018年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，此优惠政策已于2020年12月31日到期。截止2021年6月30日，普威技研已重新申请并通过审核；金安世腾处于申请审核中。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，以及《关于公示安徽省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司泓鹄材料、芜湖金鹏被认定为安徽省2019年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，泓鹄材料、芜湖金鹏自2019年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），以及《关于公示大连市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司大连嘉翔被认定为大连市2018年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，大连嘉翔自2018年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，此优惠政策已于2020年12月31日到期。截止2021年6月30日，大连嘉翔处于申请审核中。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，以及《关于公示湖南省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司湖南普威被认定为湖南省2019年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖南普威自2019年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
库存现金	10,551.17	6,789.80
银行存款	87,521,400.44	255,251,679.46
其他货币资金	3,865,806.82	2,988,453.16
合 计	91,397,758.43	258,246,922.42
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末银行存款中三个月以上的定期存款30,000,000.00元，定期存款应计利息433,369.86元。

(3) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金3,865,806.82元，除银行承兑汇票保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
股票	1,592,232.82	-
合 计	1,592,232.82	-

2021年06月30日交易性金融资产余额较2020年12月31日增加1,592,232.82元，系本期力帆债务重组收到的股票。

3. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商业承兑汇票	23,800,000.00	119,000.00	23,681,000.00	5,000,000.00	20,000.00	4,980,000.00
合 计	23,800,000.00	119,000.00	23,681,000.00	5,000,000.00	20,000.00	4,980,000.00

(2) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,800,000.00	100	119,000.00	0.5	23,681,000.00
1. 商业承兑汇票	23,800,000.00	100	119,000.00	0.5	23,681,000.00
合 计	23,800,000.00	100	119,000.00	0.5	23,681,000.00

于2021年06月30日，商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	23,800,000.00	119,000.00	0.5
合 计	23,800,000.00	119,000.00	0.5

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	20,000.00	119,000.00	20,000.00	-	119,000.00
合计	20,000.00	119,000.00	20,000.00	-	119,000.00

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	365,159,441.84	323,937,125.31
1至2年	8,815,090.00	15,052,176.67
2至3年	11,035,620.27	11,414,047.66
3年以上	4,563,282.54	1,791,575.06
小计	389,573,434.65	352,194,924.70
减：坏账准备	19,006,109.16	19,571,716.65
合计	370,567,325.49	332,623,208.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,000,400.26	3.34	13,000,400.26	100.00	-
按组合计提坏账准备	376,573,034.39	96.66	6,005,708.90	1.59	370,567,325.49
1. 应收主机厂客户	215,811,410.72	55.40	2,249,306.52	1.04	213,562,104.20
2. 应收非主机厂客户	160,761,623.67	41.26	3,756,402.38	2.34	157,005,221.29
合计	389,573,434.65	100.00	19,006,109.16	4.88	370,567,325.49

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,625,139.67	3.87	13,625,139.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	338,569,785.03	96.13	5,946,576.98	1.76	332,623,208.05
1. 应收主机厂客户	199,500,399.81	56.64	2,682,139.14	1.34	196,818,260.67
2. 应收非主机厂客户	139,069,385.22	39.49	3,264,437.84	2.35	135,804,947.38
合计	352,194,924.70	100.00	19,571,716.65	5.56	332,623,208.05

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 06 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2021 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江众泰汽车制造有限公司	1,794,950.38	1,794,950.38	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	1,960,140.08	1,960,140.08	100.00	预计无法收回
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	40,858.19	40,858.19	100.00	预计无法收回
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1,091,160.56	1,091,160.56	100.00	预计无法收回
重庆众泰汽车工业有限公司	1,480,931.81	1,480,931.81	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	362,000.75	362,000.75	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	696,117.85	696,117.85	100.00	预计无法收回
杭州益维汽车工业有限公司	599,697.16	599,697.16	100.00	预计无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	2,347,093.91	2,347,093.91	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车工业有限公司	877,961.88	877,961.88	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	569,487.69	569,487.69	100.00	预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	13,000,400.26	13,000,400.26	100.00	

注：

②于 2021 年 06 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,658,113.16	1,063,290.56	0.50
1 至 2 年	1,961,034.94	294,155.25	15.00
2 至 3 年	600,803.82	300,401.91	50.00
3 年以上	591,458.80	591,458.80	100.00
合 计	215,811,410.72	2,249,306.52	1.04

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,499,723.89	977,498.61	0.50
1 至 2 年	1,117,499.28	167,624.89	15.00
2 至 3 年	2,692,322.02	1,346,161.02	50.00
3 年以上	190,854.62	190,854.62	100.00
合 计	199,500,399.81	2,682,139.14	1.34

③于 2021 年 06 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	151,993,310.38	607,973.25	0.40
1至2年	3,528,168.67	423,380.24	12.00
2至3年	5,030,191.47	2,515,095.74	50.00
3年以上	209,953.15	209,953.15	100.00
合计	160,761,623.67	3,756,402.38	2.34

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	126,790,033.24	507,160.12	0.40
1至2年	9,182,520.38	1,101,902.43	12.00
2至3年	2,882,912.64	1,441,456.33	50.00
3年以上	213,918.96	213,918.96	100.00
合计	139,069,385.22	3,264,437.84	2.35

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,625,139.67	2,068,411.38		2,693,150.79	13,000,400.26
按组合计提坏账准备	5,946,576.98	491,964.54	64,242.88	368,589.74	6,005,708.90
1. 应收主机厂客户	2,682,139.14		64,242.88	368,589.74	2,249,306.52
2. 应收非主机厂客户	3,264,437.84	491,964.54			3,756,402.38
合计	19,571,716.65	2,560,375.92	64,242.88	3,061,740.53	19,006,109.16

注：其中转销或核销金额系子公司债务重组核销坏账准备金额 3,061,740.53 元

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
奇瑞汽车股份有限公司	52,704,823.10	13.53	398,902.14
奇瑞商用车（安徽）有限公司	42,110,761.01	10.81	210,553.81
奇瑞新能源汽车股份有限公司	40,954,132.56	10.51	362,137.72
奇瑞汽车河南有限公司	28,819,591.59	7.40	144,097.96

瑞鹤汽车模具股份有限公司	16,337,707.38	4.19	65,350.83
合 计	180,927,015.64	46.44	1,181,042.46

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	146,942,543.18	60,298,513.01
合 计	146,942,543.18	60,298,513.01

(2) 期末公司已质押的应收票据。

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	22,221,554.02
合 计	22,221,554.02

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	51,251,554.02	-
合 计	51,251,554.02	-

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是商业银行开具，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年06月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,332,361.80	100.00	2,255,644.41	100.00
合 计	6,332,361.80	100.00	2,255,644.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年06月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
开封东秀汽车零部件有限公司	1,000,564.45	15.80
宁国诚道汽车零部件有限公司	564,508.75	8.91
湘潭中建汽配产业园投资有限公司	507,956.24	8.02

大连宝友金属制品有限公司	495,165.55	7.82
北京市竞天公诚律师事务所	424,528.31	6.70
合 计	2,992,723.30	47.25

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息	110,500.00	-
其他应收款	999,942.02	1,037,944.01
合 计	1,110,442.02	1,037,944.01

(2) 应收利息

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
理财应收利息	110,500.00	-
合 计	110,500.00	-

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	786,382.21	657,346.74
1至2年	143,282.91	402,244.01
2至3年	247,848.60	102,890.00
3年以上	667,623.00	710,726.72
小 计	1,845,136.72	1,873,207.47
减：坏账准备	845,194.70	835,263.46
合 计	999,942.02	1,037,944.01

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
保证金	1,106,924.60	956,323.00
员工借款及备用金	585,506.19	316,400.23
其他暂付款	152,705.93	547,211.85
租金补贴		53,272.39
小 计	1,845,136.72	1,873,207.47
减：坏账准备	845,194.70	835,263.46
合 计	999,942.02	1,037,944.01

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截止2021年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,845,136.72	845,194.70	999,942.02
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,845,136.72	845,194.70	999,942.02

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,845,136.72	-	845,194.70	999,942.02	
1. 应收非合并范围内公司的款项	1,845,136.72	-	845,194.70	999,942.02	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	1,845,136.72	-	845,194.70	999,942.02	

截至2021年06月30日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

B. 截止2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,873,207.47	835,263.46	1,037,944.01
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,873,207.47	835,263.46	1,037,944.01

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,873,207.47	44.59	835,263.46	1,037,944.01	
1. 应收非合并范围内公司的款项	1,873,207.47	44.59	835,263.46	1,037,944.01	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	1,873,207.47	44.59	835,263.46	1,037,944.01	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非合并范围内公司的	835,263.46	9,931.24	-	-	845,194.70

款项					
合计	835,263.46	9,931.24	-	-	845,194.70

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
鸠江开发区管委会	保证金及押金	314,064.97	3年以上	17.02	314,064.97
鸠江区财政局	保证金及押金	187,935.03	3年以上	10.19	187,935.03
湘潭中建汽配产业园投资有限公司	往来款	139,921.60	2-3年	7.58	69,960.80
安徽江淮福臻车体装备有限公司	保证金	100,000.00	1-3年、3年以上	5.42	70,950.80
江铃汽车股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.42	5,000.00
合计		841,921.60		45.63	647,911.60

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,057,817.28	32,175.97	38,025,641.31
库存商品	63,000,946.22	292,204.46	62,708,741.76
在产品	9,655,192.60	6,616.37	9,648,576.23
自制半成品	2,340,347.15	-	2,340,347.15
发出商品	37,087,723.88	-	37,087,723.88
周转材料	881,127.84	-	881,127.84
委托加工物资	1,691,678.47	-	1,691,678.47
合计	152,714,833.44	330,996.80	152,383,836.64

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,110,077.48	32,175.97	34,077,901.51
库存商品	78,930,262.72	292,204.46	78,638,058.26
在产品	10,372,533.58	6,616.37	10,365,917.21
自制半成品	178,992.28	-	178,992.28

发出商品	24,857,651.20	-	24,857,651.20
周转材料	221,456.18	-	221,456.18
委托加工物资	2,159,337.40	-	2,159,337.40
合同履约成本	884,439.86	-	884,439.86
合 计	151,714,750.70	330,996.80	151,383,753.90

2020年12月31日合同履约成本余额为884,439.86元，系本期执行新收入准则，将发出商品运费计入存货核算所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,175.97	-	-	-	-	32,175.97
库存商品	292,204.46	-	-	-	-	292,204.46
在产品	6,616.37	-	-	-	-	6,616.37
合 计	330,996.80	-	-	-	-	330,996.80

9. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
银行理财产品	20,000,000.00	-
待抵扣进项税	2,755,859.72	5,003,582.44
预缴企业所得税	210,725.72	580,833.51
其他	13,794.89	-
合 计	22,980,380.33	5,584,415.95

10. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	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
对联营企业的投资：						
博耐尔汽车电气系统有限公司（以下简称“博耐尔”）	114,678,134.19	-	-	3,070,058.24	-	-
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司（以下简称“杰诺瑞公司”）	38,406,585.80	-	-	3,167,233.01	-	-
合 计	153,084,719.99	-	-	6,237,291.25	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年06月30日	2021年06月30日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

对联营企业的投资：					
博耐尔	-	-	-	117,748,192.43	-
杰诺瑞公司	-	-	-	41,573,818.81	-
合 计	-	-	-	159,322,011.24	-

11. 固定资产

(1) 固定资产

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
固定资产	187,306,646.56	199,129,302.63
合 计	187,306,646.56	199,129,302.63

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	149,937,374.20	247,946,188.88	4,725,301.31	23,669,916.73	426,278,781.12
2. 本期增加金额	-93,452.48	4,484,803.05	42,123.89	2,084,617.75	6,518,092.21
(1) 购置	17,076.62	2,092,507.48	42,123.89	1,363,082.61	3,514,790.60
(2) 在建工程转入	121,238.94	2,392,295.57	0.00	767,027.26	3,280,561.77
(3) 其他	-231,768.04	0.00	0.00	-45,492.12	-277,260.16
3. 本期减少金额	11,000.00	590,603.44	106,272.26	995,082.34	1,702,958.04
(1) 处置或报废	11,000.00	590,603.44	106,272.26	995,082.34	1,702,958.04
(2) 处置子公司转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 暂估转固原值调整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	149,832,921.72	251,840,388.49	4,661,152.94	24,759,452.14	431,093,915.29
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	60,007,050.33	148,939,132.35	2,966,108.81	15,237,187.00	227,149,478.49
2. 本期增加金额	3,772,929.96	12,140,244.47	112,557.34	2,195,538.23	18,221,270.00
(1) 计提	3,772,929.96	12,140,244.47	112,557.34	2,195,538.23	18,221,270.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	6,748.70	560,913.55	53,413.26	962,404.25	1,583,479.76
(1) 处置或报废	6,748.70	560,913.55	53,413.26	962,404.25	1,583,479.76
(2) 处置子公司转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	63,773,231.59	160,518,463.27	3,025,252.89	16,470,320.98	243,787,268.73
三、减值准备					
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 2021年06月30日	86,059,690.13	91,321,925.22	1,635,900.05	8,289,131.16	187,306,646.56
2. 2020年12月31日	89,930,323.87	99,007,056.53	1,759,192.50	8,432,729.73	199,129,302.63

2021年06月30日固定资产本期增加金额中其他-277,260.16元，系前期暂估高于实际发票入账之间的差额。

(3) 期末固定资产中无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司无未办妥产权证的固定资产情况。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
在建工程	12,308,900.75	7,919,506.03
合 计	12,308,900.75	7,919,506.03

(2) 在建工程情况

① 在建工程情况

项 目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星改造工程	11,422,076.55	-	11,422,076.55	7,032,681.83	-	7,032,681.83
SX11P 车型模具&检具	886,824.20	-	886,824.20	886,824.20	-	886,824.20
合 计	12,308,900.75	-	12,308,900.75	7,919,506.03	-	7,919,506.03

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	2020年12月 31日	本期增加金 额	转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2021年06月 30日
零星改造工程	-	7,032,681.83	7,809,815.10	3,280,561.77	139,858.61	11,422,076.55
SX11P 车型模具&检具	-	886,824.20	-	-	-	886,824.20
合 计	-	7,919,506.03	7,809,815.10	3,280,561.77	139,858.61	12,308,900.75

(续上表)

项目名称	工程累计投	工程	利息资本化	其中：本年利	本期利息资	资金
------	-------	----	-------	--------	-------	----

	入占预算比例 (%)	进度	累计金额	息资本化金额	本化率 (%)	来源
零星改造工程	-	-	-	-	-	自有资金
SX11P 车型模具&检具	-	-	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	

注：2021年06月30日在建工程本期其他减少金额 139,858.61 元，系模具夹具转销。

(3) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	外购软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	77,011,938.66	258,717.17	5,136,251.10	82,406,906.93
2. 本期增加金额	0.00	192,639.35	48,543.69	241,183.04
(1) 购置	0.00	192,639.35	48,543.69	241,183.04
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	77,011,938.66	451,356.52	5,184,794.79	82,648,089.97
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	15,370,280.10	247,877.45	2,319,073.81	17,937,231.36
2. 本期增加金额	774,205.92	192,639.35	239,859.10	1,206,704.37
(1) 计提	774,205.92	192,639.35	239,859.10	1,206,704.37
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	16,144,486.02	440,516.80	2,558,932.91	19,143,935.73
三、减值准备				
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 对外投资转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,867,452.64	10,839.72	2,625,861.88	63,504,154.24
2. 期初账面价值	61,641,658.56	10,839.72	2,817,177.29	64,469,675.57

(2) 期末无形资产余额中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年06月30日
租入固定资产改良	270,736.55	0.00	75,304.98	0.00	195,431.57
KD可回收包装件等	729,510.48	0.00	44,276.70	0.00	685,233.78
模具	6,998,146.35	2,356,795.01	1,062,347.71	0.00	8,292,593.65
合计	7,998,393.38	2,356,795.01	1,181,929.39	0.00	9,173,259.00

15. 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

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,301,300.66	3,068,309.74	20,757,976.91	3,136,526.04
应付职工薪酬	4,496,978.29	674,546.74	6,011,639.51	901,745.92
其他不可税前列支的负债	9,777,736.46	1,466,660.46	11,678,525.14	1,751,778.78
未弥补亏损	19,778,177.71	2,966,726.66	12,012,394.52	1,801,859.18
未实现内部交易损益	901,733.96	225,433.49	901,733.96	225,433.49
合计	55,255,927.08	8,401,677.09	51,362,270.04	7,817,343.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前抵扣	7,178,053.29	1,076,707.99	9,169,449.90	1,375,417.49
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	7,178,053.29	1,076,707.99	9,169,449.90	1,375,417.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年06月30日	2020年12月31日

可抵扣亏损	12,069,621.01	24,898,359.37
递延收益	16,985,073.05	20,311,911.45
资产减值准备	-	-
合 计	29,054,694.06	45,210,270.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年06月30日	2020年12月31日
2021	0.00	2,870,056.65
2022	34,514.79	1,357,961.14
2023	6,114,008.46	7,647,415.31
2024	4,676,394.04	11,237,294.08
2025	1,244,703.72	1,785,632.19
合 计	12,069,621.01	24,898,359.37

16. 其他非流动资产

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	4,731,547.49	2,037,275.57
合 计	4,731,547.49	2,037,275.57

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
保证借款	24,519,911.37	58,173,407.16
短期借款应计利息	28,225.54	38,500.00
合 计	24,548,136.91	58,211,907.16

2020年07月16日，本公司的子公司泓鹄材料与芜湖扬子农村商业银行签订了合同编号为0777061220200726号流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币1,189,911.37元，期限为12个月。本公司为泓鹄材料的上述借款提供担保，详见本附注九、5、(4)“关联担保”。

2020年09月23日，本公司的子公司泓鹄材料与广发银行芜湖分行签订了合同编号为(2020)广银字第000125号-01号人民币短期贷款合同；该合同项下借款金额为人民币3,330,000.00元，期限为12个月。本公司为泓鹄材料的上述借款提供担保，详见本附注九、5、(4)“关联担保”。

2020年9月24日，本公司子公司金安世腾与芜湖扬子农村商业银行签订了合同编号为0777061220200928号流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币2,000万元，期限为12个月。本公司为金安世腾的上述借款提供担保，详见本附注九、5、(4)“关联担保”。

(2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2021年06月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	123,564,516.92	134,592,231.15
合 计	123,564,516.92	134,592,231.15

期末本公司无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付货物及劳务款	296,903,631.43	243,612,204.48
应付工程及设备款	17,126,872.39	24,903,067.69
合 计	314,030,503.82	268,515,272.17

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
预收货款	-	-
合 计	-	-

(2) 期末预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 合同负债

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
预收商品款	15,960,041.34	13,047,542.97
合 计	15,960,041.34	13,047,542.97

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、短期薪酬	18,025,939.46	52,740,942.15	58,518,847.19	12,248,034.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,589,783.91	2,589,783.91	-
合 计	18,025,939.46	55,330,726.06	61,108,631.10	12,248,034.42

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,025,939.46	46,011,930.45	51,789,835.49	12,248,034.42

二、职工福利费	-	3,235,813.41	3,235,813.41	-
三、社会保险费	-	1,350,531.59	1,350,531.59	-
其中：1、医疗保险费	-	1,141,070.15	1,141,070.15	-
2、工伤保险费	-	85,863.46	85,863.46	-
3、生育保险费	-	123,597.98	123,597.98	-
四、住房公积金	-	2,000,135.09	2,000,135.09	-
五、工会经费和职工教育经费	-	142,531.61	142,531.61	-
合 计	18,025,939.46	52,740,942.15	58,518,847.19	12,248,034.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
基本养老保险	-	2,503,302.74	2,503,302.74	-
失业保险费	-	86,481.17	86,481.17	-
合 计	-	2,589,783.91	2,589,783.91	-

23. 应交税费

税 种	2021年06月30日	2020年12月31日
企业所得税	74,628.70	1,383,841.47
增值税	1,259,704.29	622,760.65
房产税	439,535.75	204,000.74
土地使用税	426,628.93	212,401.69
个人所得税	25,376.54	76,457.89
城建税	91,188.29	43,248.34
教育费附加	39,152.53	18,750.04
水利基金	47,059.69	55,267.00
地方教育费附加	26,101.70	12,500.03
其他	91,886.35	44,396.52
合 计	2,521,262.77	2,673,624.37

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	4,166,327.83	4,166,327.83
其他应付款	7,267,197.33	5,406,933.17
合 计	11,433,525.16	9,573,261.00

(2) 应付利息

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
短期借款应付利息	-	-
长期借款应付利息	-	-
合 计	-	-

(3) 应付股利

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
帮的汽车科技有限公司	4,166,327.83	4,166,327.83
合 计	4,166,327.83	4,166,327.83

(4) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
单位往来款	5,716,578.91	760,835.48
押金及保证金	1,146,687.24	3,852,810.81
其他暂收款	403,931.18	793,286.88
合 计	7,267,197.33	5,406,933.17

(5) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期借款计提利息	-	-
合 计	-	-

26. 其他流动负债

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
待转销项税额	2,074,805.37	1,696,180.59
合 计	2,074,805.37	1,696,180.59

27. 预计负债

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
售后服务费	234,292.56	177,571.40
合 计	234,292.56	177,571.40

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日	形成原因
政府补助	27,141,769.72	499,000.00	1,164,284.55	26,476,485.17	投资项目财政拨款
合 计	27,141,769.72	499,000.00	1,164,284.55	26,476,485.17	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	本期新增金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年06月30日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设配套项目	26,362,289.65	-	-	804,229.40	25,558,060.25	资产相关
设备补助资金	779,480.07	499,000.00	-	360,055.15	918,424.92	资产相关
合 计	27,141,769.72	499,000.00	-	1,164,284.55	26,476,485.17	

29. 股本

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
奇瑞科技	58,500,000.00	-	-	58,500,000.00
芜湖瑞智联能	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
芜湖市建投	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
合 计	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00

30. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
资本溢价	148,708,755.43	-	-	148,708,755.43
合 计	148,708,755.43	-	-	148,708,755.43

31. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
法定盈余公积	16,828,448.88	1,041,197.59	-	17,869,646.47
合 计	16,828,448.88	1,041,197.59	-	17,869,646.47

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取的法定盈余公积金。

32. 未分配利润

项 目	2021年06月	2020年度
调整前上期末未分配利润	346,944,221.71	319,958,360.00
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	346,944,221.71	319,958,360.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,911,852.60	44,331,987.40
减：提取法定盈余公积	1,041,197.59	2,346,125.69
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00

期末未分配利润	350,814,876.72	346,944,221.71
---------	----------------	----------------

33. 营业收入及营业成本**(1) 分类**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,561,365.89	396,805,771.96	259,867,034.87	225,640,491.56
其他业务	33,454,497.80	13,353,851.13	30,216,223.93	14,634,620.26
合 计	470,015,863.69	410,159,623.09	290,083,258.80	240,275,111.82

注：本期按新收入准则的规定，将销售费用中的运输费 7,691,910.20 元计入营业成本中核算（上年同期未采用新收入准则）。

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	436,561,365.89	396,805,771.96	259,867,034.87	225,640,491.56
合 计	436,561,365.89	396,805,771.96	259,867,034.87	225,640,491.56

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区（不含港澳台）	436,561,365.89	396,805,771.96	259,867,034.87	225,640,491.56
海外地区（含港澳台）	-	-	-	-
合 计	436,561,365.89	396,805,771.96	259,867,034.87	225,640,491.56

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
奇瑞汽车股份有限公司	94,874,839.31	20.19
沈阳来金汽车零部件股份有限公司	51,965,403.68	11.06
奇瑞商用车（安徽）有限公司	50,104,367.82	10.66
瑞鹄汽车模具股份有限公司	37,850,747.09	8.05
奇瑞新能源汽车股份有限公司	36,710,369.80	7.81
合 计	271,505,727.70	57.77

34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	929,236.15	950,166.28

城建税	585,886.35	201,255.94
房产税	802,993.90	828,642.74
教育费附加	254,622.75	87,277.25
地方教育费附加	169,748.48	58,184.81
水利基金	257,559.78	150,982.12
残疾人就业保障金	-	-
印花税	133,857.88	91,037.72
环境保护税	2,323.15	5,572.16
车船税	240.00	556.00
合 计	3,136,468.44	2,373,675.02

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	5,862,144.45
职工薪酬	3,656,993.32	2,936,804.78
租赁费	885,660.41	471,606.12
低值易耗品摊销	935,685.56	488,066.49
包装费	124,447.61	49,295.80
售后服务费	173,250.50	125,311.07
业务招待费	468,134.37	189,802.84
差旅费	122,803.19	62,135.98
折旧费	195,885.94	173,001.62
其他	185,633.96	232,776.26
合 计	6,748,494.86	10,590,945.41

注：本期按新收入准则的规定，将销售费用中的运输费计入营业成本中核算（上年同期未采用新收入准则）。

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,840,773.34	10,322,247.51
折旧摊销	1,871,864.41	1,898,718.26
咨询费	1,736,384.48	1,509,665.72
租赁费	248,907.44	131,390.64
其他	2,650,929.05	2,947,112.28
合 计	17,348,858.72	16,809,134.41

37. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,070,278.97	7,751,581.23
试验检验费	11,239,170.68	8,640,696.34
折旧费	1,853,303.06	1,534,863.64
技术开发费	1,528,016.59	509,974.77
咨询费	-25,536.17	326,778.32
水电费	356,444.36	464,381.77
差旅费	190,151.88	36,530.00
其他	457,446.83	426,294.37
合 计	24,669,276.20	19,691,100.44

注：咨询费负数系本期冲销上年多计提的咨询费用。

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,233,649.44	1,265,283.90
减：利息收入	750,777.63	800,711.46
利息净支出	482,871.81	464,572.44
银行手续费及其他	91,914.30	97,674.05
合 计	574,786.11	562,246.49

39. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,264,284.55	937,120.05	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,164,284.55	899,120.05	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	100,000.00	38,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	28,015.33	42,152.54	
其中：个税手续费返还	28,015.33	42,152.54	与收益相关
合 计	1,292,299.88	979,272.59	

40. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,237,291.25	6,072,631.57
理财产品收益	1,321,927.84	1,484,701.91
合 计	7,559,219.09	7,557,333.48

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,185.25	-
合 计	6,185.25	-

42. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	99,000.00	-800.00
应收账款坏账损失	2,496,133.04	1,188,107.70
其他应收款坏账损失	9,931.24	44,386.81
合 计	2,605,064.28	1,231,694.51

43. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合 计	-	-

44. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-	12,248.26
减：处置固定资产损失	89,504.25	20,523.39
合 计	-89,504.25	-8,275.13

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	6,969,327.29	11,273,935.61	6,969,327.29
其他	478,972.74	223,377.42	478,972.74
合 计	7,448,300.03	11,497,313.03	7,448,300.03

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经贸局三重一创补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
小巨人项目	-	2,239,347.23	与收益相关
科技创新	70,300.00	675,700.00	与收益相关
督导补贴	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	-	400,000.00	与收益相关
税收奖励	-	4,472,200.00	与收益相关

稳岗及促进就业奖励	68,855.64	224,588.38	与收益相关
专精特新中小企业奖励	-	500,000.00	与收益相关
研发投入补贴	115,200.00	455,900.00	与收益相关
促进新型工业化	-	500,000.00	与收益相关
两化融合补助	-	500,000.00	与收益相关
经贸局三重一创补贴	-	6,200.00	与收益相关
就业风险准备金	64,311.73	-	与收益相关
职业培训补助	138,100.00	-	与收益相关
收到制造强省政策财政奖励（出售设备）	285,000.00	-	与收益相关
产业发展企业上市奖励补贴	5,200,000.00	-	与收益相关
安全生产标准化二级标准经费补助	60,000.00	-	与收益相关
房租返还款	561,568.00	-	与收益相关
制造强市专项资金	100,000.00	-	与收益相关
高校毕业生社保补贴	5,991.92	-	与收益相关
鸠江区财政局研发双50强奖补	300,000.00	-	与收益相关
合计	6,969,327.29	11,273,935.61	

46. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	674,526.71	-	674,526.71
其他	239,632.91	132,570.01	239,632.91
合 计	914,159.62	132,570.01	914,159.62

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	460,725.39	1,718,813.37
递延所得税费用	883,043.18	-1,131,154.94
合 计	1,343,768.57	587,658.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,075,632.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,018,908.09

子公司适用不同税率的影响	-966,436.93
调整以前期间所得税的影响	2,248,939.20
非应税收入的影响	-1,559,322.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,596.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-504,444.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除	-2,881,986.69
其他	-68,483.36
所得税费用	1,343,768.57

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,377,203.72	11,354,088.15
单位往来款	77,666.01	134,382.69
其他	1,633,435.36	275,226.82
合 计	9,088,305.09	11,763,697.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,171,572.81	20,137,798.23
单位往来款	63,780.02	641,270.71
银行手续费及其他	598,674.40	1,193,029.67
合 计	24,834,027.23	21,972,098.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	592,786.33	728,484.98
理财产品到期收回本息	50,920,669.09	79,632,510.69
收到与资产相关的政府补助	499,000.00	420,000.00
合 计	52,012,455.42	80,780,995.67

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	70,000,000.00	-
合 计	70,000,000.00	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	2,879,842.05	2,242,024.25
合 计	2,879,842.05	2,242,024.25

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	3,865,806.82	2,637,435.66
票据贴现利息	-	127,284.10
合 计	3,865,806.82	2,764,719.76

49. 将净利润调节为经营活动的现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,731,863.80	17,854,766.23
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	2,605,064.28	1,231,694.51
固定资产折旧	18,221,270.00	16,440,429.27
无形资产和长期待摊费用摊销	2,388,633.76	1,293,830.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	89,504.25	8,275.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,185.25	-
财务费用（收益以“-”号填列）	482,871.81	464,572.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,559,219.09	-7,557,333.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-584,333.68	-1,011,901.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-298,709.50	-119,253.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,000,082.74	-5,367,348.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,871,186.76	-18,736,316.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,144,982.44	-51,994,450.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-91,655,526.68	-47,493,036.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,098,581.75	183,100,751.15
减：现金的期初余额	255,258,469.25	151,486,087.81
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	-168,159,887.50	31,614,663.34

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	87,098,581.75	183,100,751.15
其中：库存现金	10,551.17	4,653.07
可随时用于支付的银行存款	87,088,030.58	183,096,098.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	87,098,581.75	183,100,751.15

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,865,806.82	承兑汇票保证金
应收款项融资	22,221,554.02	质押用于开立银行承兑汇票
合 计	26,087,360.84	-

51. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	本期计入损益的列报项目
科技创新	与收益相关	70,300.00	营业外收入
稳岗及促进就业奖励	与收益相关	68,855.64	营业外收入
研发投入补贴	与收益相关	115,200.00	营业外收入
就业风险储备金	与收益相关	64,311.73	营业外收入
职业培训补助	与收益相关	138,100.00	营业外收入
收到制造强省政策财政奖励	与收益相关	285,000.00	营业外收入
产业发展企业上市奖励补贴	与收益相关	5,200,000.00	营业外收入
安全生产标准化二级标准经费补助	与收益相关	60,000.00	营业外收入
房租返还款	与收益相关	561,568.00	营业外收入

制造强市专项资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入
高校毕业生社保补贴	与收益相关	5,991.92	营业外收入
鸠江区财政局研发双50强奖补	与收益相关	300,000.00	营业外收入
递延收益摊销	与收益相关	1,164,284.55	其他收益
发明专利技术产业化项目奖励	与收益相关	100,000.00	其他收益
个税返还	与收益相关	28,015.33	其他收益
合计		8,261,627.17	

(2) 资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	2020年度	
基础设施建设配套项目	25,558,060.25	递延收益	804,229.40	1,714,516.88	其他收益
设备补助资金	918,424.92	递延收益	360,055.15	308,769.85	其他收益
合计	26,476,485.17	--	1,164,284.55	2,023,286.73	--

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
普威技研	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
金安世腾	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
芜湖金鹏	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	95.00	同一控制下企业合并
泓鹤材料	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
大连嘉翔	辽宁·大连	辽宁·大连	工业生产	51.00	-	同一控制下企业合并
湖南普威	湖南·湘潭	湖南·湘潭	工业生产	-	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连嘉翔	49.00%	-1,275,515.57	-	58,633,491.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年06月30日

	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
大连嘉翔	68,370,969.62	63,379,112.82	131,750,082.44	6,701,597.54	5,388,297.76	12,089,895.30

(续上表)

子公司名称	2020年12月31日					
	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
大连嘉翔	67,219,789.23	68,854,295.32	136,074,084.55	8,222,693.68	5,588,110.72	13,810,804.40

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连嘉翔	69,039,489.62	-2,603,093.01	-2,603,093.01	-2,061,016.23

(续上表)

子公司名称	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
大连嘉翔	67,698,818.77	-1,171,495.76	-1,171,495.76	-5,387,269.33

2. 重要的联营企业

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博耐尔	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	38.50	-	权益法核算
杰诺瑞公司	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	20.00	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	博耐尔	杰诺瑞公司	博耐尔	杰诺瑞公司
流动资产	426,071,367.82	640,539,127.20	378,020,356.25	613,357,574.33
非流动资产	68,019,419.95	87,903,552.13	72,309,165.03	96,543,621.89
资产合计	494,090,787.77	728,442,679.33	450,329,521.28	709,901,196.22
流动负债	214,233,206.17	466,209,844.53	178,655,974.91	463,098,189.75
非流动负债	2,159,496.32	34,856,028.12	2,699,556.98	33,532,936.26
负债合计	216,392,702.49	501,065,872.65	181,355,531.89	496,631,126.01
少数股东权益	-	22,109,854.49	-	23,963,886.15

归属于母公司股东权益	277,698,085.28	205,266,952.19	268,973,989.39	189,306,184.06
按持股比例计算的净资产份额	106,913,762.83	41,053,390.44	103,554,985.92	37,861,236.81
调整事项				
——商誉	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-
——其他*1	10,834,429.58	520,428.37	11,123,148.26	545,348.99
对联营企业权益投资的账面价值	117,748,192.41	41,573,818.81	114,678,134.18	38,406,585.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	177,690,340.28	399,552,816.54	248,748,727.75	768,969,595.46
净利润	8,724,095.89	18,106,736.47	13,006,370.36	39,780,695.12
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	8,724,095.89	18,106,736.47	13,006,370.36	39,780,695.12
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	6,930,000.00	-

*1：调整事项“其他”系根据中水致远资产评估有限公司中水致远评报字[2015]2326号《资产评估报告》基于资产基础法下的评估值，对本公司所持有的被投资单位股权以非持续的公允价值计量的调整。

八、与金融工具有关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。由企业管理部门组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证，必要时将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务

类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

2. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	24,548,136.91	-	-	-
应付票据	123,564,516.92	-	-	-
应付账款	314,030,503.82	-	-	-
其他应付款	7,267,197.33	-	-	-
合计	469,410,354.98	-	-	-

3. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险

无

(2) 利率风险

无。

(3) 其他市场风险

无。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
芜湖市建投	安徽·芜湖	投资建设	121.24 亿元	60.00	60.00

本公司最终控制方：芜湖市国资委持有芜湖市建投 100.00% 股权，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期与重要的合营和联营企业交易情况详见下述 5、关联交易情况。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
芜湖华衍水务有限公司	华衍水务	芜湖市建投联营企业
奇瑞控股集团有限公司	奇瑞控股	奇瑞科技控股股东
瑞源国际资源投资有限公司	瑞源国际	奇瑞控股子公司
安徽普思标准技术有限公司	普思标准	瑞源国际控股子公司
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	鄂尔多斯奇瑞投资	奇瑞控股子公司
芜湖造船厂有限公司	芜湖造船厂	奇瑞控股子公司
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	瑞赛克公司	奇瑞控股子公司
芜湖奇瑞资源技术有限公司	奇瑞资源	瑞赛克公司子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	奇瑞控股子公司
奇瑞汽车河南有限公司	河南公司	奇瑞商用车子公司
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	奇瑞万达	奇瑞商用车子公司
安徽麦卡出行汽车有限公司	安徽麦卡	奇瑞控股子公司
安徽瑞达后勤服务有限公司	瑞达后勤	奇瑞控股子公司
瑞隆汽车动力有限公司	瑞隆动力	奇瑞控股联营企业
安徽卓瑞地产有限公司	卓瑞地产	奇瑞控股子公司
芜湖科瑞水泥搅拌技术有限责任公司	科瑞水泥	卓瑞地产子公司
芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞科技	奇瑞控股子公司、公司重要股东
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	瑞泰汽车	奇瑞科技子公司
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	达奥公司	奇瑞科技子公司
达奥（大连）汽车制品有限公司	大连达奥	达奥公司子公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	艾蔓设备	奇瑞科技子公司
芜湖永达科技有限公司	永达科技	奇瑞科技联营企业
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞汽车	芜湖市建投联营企业、奇瑞科技股东
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	奇瑞培训学校	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	奇瑞信息	奇瑞汽车子公司
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	埃科动力	奇瑞汽车子公司

安徽奇瑞汽车销售有限公司	安徽奇瑞汽车销售	奇瑞汽车子公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	奇瑞新能源	奇瑞汽车子公司
奇瑞新能源汽车销售有限公司	奇瑞新能源销售	奇瑞新能源子公司
芜湖奇达动力电池系统有限公司	芜湖奇达	奇瑞新能源子公司
易同汽车租赁有限公司	易同汽车	奇瑞新能源子公司
奇瑞安川电驱动系统有限公司	奇瑞安川电驱	奇瑞新能源子公司
芜湖宜居投资（集团）有限公司	宜居投资	同一董事
博耐尔汽车电气系统有限公司	博耐尔	泓毅股份联营企业
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	杰诺瑞	泓毅股份联营企业
芜湖钻石航空发动机有限公司	钻石航空	关联自然人担任董事

注：安徽麦卡出行汽车有限公司原名为芜湖奇瑞出租汽车有限公司。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华衍水务	水费	137,124.78	107,029.07
安徽麦卡	租车费	9,226.55	15,634.95
奇瑞控股	培训费、咨询费	-	32,924.53
奇瑞汽车	材料、试验费、服务费、租赁费等	4,685,354.75	3,918,526.19
奇瑞商用车	年会费、材料费	761,256.35	9,222.22
奇瑞资源	修理费	-	16,271.70
奇瑞信息	信息服务费、租赁费	18,216.98	44,173.06
瑞达后勤	保洁与劳保	335,839.27	256,045.61
瑞赛克公司	废钢、房租	14,805,472.48	8,812,422.48
瑞泰汽车	材料	1,860.00	16,200.00
埃科动力	备件	-	3,429.00
奇瑞新能源	售后服务费	96.76	-
宜居投资	宿舍租赁费	6,244.80	3,252.00
普思标准	试验费	136,617.80	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博耐尔	咨询费、工装	381,369.25	276,892.89
大连达奥	汽车部件	-	1,064,433.72

芜湖奇达	汽车部件	586,827.50	2,488,443.60
埃科动力	汽车部件	1,363,145.73	794,745.14
河南公司	汽车部件、开发费	21,246,919.54	11,690,293.14
奇瑞汽车	汽车部件、刀具	94,874,839.31	53,824,753.76
奇瑞商用车	汽车部件、开发费	50,104,367.82	11,137,496.01
奇瑞新能源	汽车部件、开发费	36,710,369.80	10,645,332.25
瑞隆动力	刀具	24,649.35	23,980.50
瑞赛克公司	废料	2,344,020.10	4,866,265.54
瑞泰汽车	汽车部件、工装	4,271,225.81	2,946,695.51
永达科技	刀具	557,065.63	434,970.97
芜湖造船厂	工装、设备、模具	3,453,677.87	178,960.18
杰诺瑞	咨询费、租赁费	113,238.53	27,151.52
奇瑞万达	汽车部件	-	55,622.70
达奥公司	汽车部件	425,776.01	-
奇瑞安川电驱	工装	23,929.20	-
钻石航空	工装	101,592.92	-

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关联方资产转让

无。

(4) 关联担保

①根据本公司与徽商银行芜湖天门山支行签订的合同编号为 202101120000101 的《最高额保证合同》，本公司为泓鹄材料自 2021 年 01 月 12 日至 2022 年 01 月 12 日期间内与徽商银行芜湖天门山支行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为 3,000 万元的最高额连带责任保证。

②根据本公司 2021 年 03 月 16 日与中国光大银行芜湖分行签订的合同编号为 WHZSBLZGBT20210005 的《最高额保证合同》，本公司为泓鹄材料一年期内与中国光大银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为 1,998 万元的最高额连带责任保证。

③根据本公司与芜湖扬子农村商业银行签订的编号为 340208071120200000417 号《最高额保证合同》，本公司为泓鹄材料自 2020 年 04 月 01 日至 2021 年 04 月 01 日期间内与芜湖扬子农村商业银行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为 4,900 万元的最高额连带责任保证。

④根据本公司与兴业银行芜湖分行签订的编号为 210406 授 053A1 号《最高额保证合同》，本公司为泓鹄材料自 2021 年 04 月 08 日至 2022 年 04 月 08 日期间内与兴业银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为 2,000 万元的最高额连带责任保证。

⑤根据本公司2020年09月23日与广发银行芜湖分行签订的编号为（2020）广银字第000125号-担保01号《最高额保证合同》，本公司为泓鹄材料一年期内与广发银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为1,000万元的最高额连带责任保证。

⑥根据本公司与徽商银行芜湖天门山支行签订的合同编号为202101120000103的《最高额保证合同》，本公司为普威技研自2021年01月12日至2022年01月12日期间内与徽商银行芜湖天门山支行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为3,000万元的最高额连带责任保证。

⑦根据本公司与兴业银行芜湖分行签订的编号为210406授051A1号《最高额保证合同》，本公司为普威技研自2021年04月08日至2022年04月08日期间内与兴业银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为2,000万元的最高额连带责任保证。

⑧根据本公司2020年06月23日与中国光大银行芜湖分行签订的合同编号为WHZSBLZGBT20200012的《最高额保证合同》，本公司为普威技研一年期内与中国光大银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为1,998万元的最高额连带责任保证。

⑨根据本公司与芜湖扬子农村商业银行签订的编号为340208071120200001118号《最高额保证合同》，本公司为普威技研自2020年11月21日至2021年11月21日期间内与芜湖扬子农村商业银行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为1,000万元的最高额连带责任保证。

⑩根据本公司与芜湖扬子农村商业银行签订的编号为340208071120200000927号《最高额保证合同》，本公司为金安世腾自2020年09月24日至2021年09月24日期间内与芜湖扬子农村商业银行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为2,000万元的最高额连带责任保证。

⑪根据本公司与徽商银行芜湖天门山支行签订的合同编号为202101120000102的《最高额保证合同》，本公司为金安世腾自2021年01月12日至2022年01月12日期间内与徽商银行芜湖天门山支行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为1,000万元的最高额连带责任保证。

⑫根据本公司2021年03月16日与中国光大银行芜湖分行签订的合同编号为WHZSBLZGBT20210004的《最高额保证合同》，本公司为金安世腾一年期内与中国光大银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为1,600万元的最高额连带责任保证。

⑬根据本公司与兴业银行芜湖分行签订的编号为芜210406授052A2号《最高额保证合同》，本公司为金安世腾自2021年04月08日至2022年04月08日期间内与兴业银行芜湖分行签订的借款合同、银行承兑协议等形成的债务提供了金额为600万元的最高额连带责任保证。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	本期余额	期初余额
应收款项融资	安徽奇瑞汽车销售	22,800,000.00	9,922,800.00
应收款项融资	奇瑞新能源销售	5,900,000.00	2,500,000.00

应收款项融资	奇瑞新能源	-	2,000,000.00
应收款项融资	瑞泰汽车	500,000.00	525,138.38
应收款项融资	达奥公司	-	500,000.00
应收款项融资	奇瑞汽车	37,100,000.00	3,400,000.00
应收款项融资	永达科技	-	297,211.05
应收款项融资	埃科动力	-	200,000.00
应收款项融资	奇瑞商用车	4,308,321.21	3,300,000.00
应收账款	奇瑞汽车	52,704,823.10	50,370,861.41
应收账款	河南公司	28,819,591.59	35,946,506.29
应收账款	奇瑞新能源	40,954,132.56	35,789,352.67
应收账款	芜湖奇达	-	2,056,999.68
应收账款	瑞泰汽车	5,474,048.64	6,380,176.51
应收账款	奇瑞商用车	42,110,761.01	41,019,494.03
应收账款	永达科技	670,594.04	305,678.26
应收账款	瑞隆动力	-	41,978.59
应收账款	埃科动力	1,423,500.51	1,526,996.33
应收账款	博耐尔	238,617.65	79,000.00
应收账款	瑞赛克	-	200,388.07
应收账款	大连达奥	-	1,827,900.28
应收账款	达奥公司	2,076,787.42	182,955.69
应收账款	杰诺瑞	59,360.00	-
应收账款	芜湖造船厂	2,741,970.45	144,804.69
应收账款	奇瑞安川电驱	27,040.00	-
应收账款	钻石航空	57,400.00	-
预付账款	鄂尔多斯奇瑞投资	7,900.99	7,900.99
预付账款	奇瑞汽车	-	880.00
预付账款	奇瑞商用车	282,738.19	-
预付账款	华衍水务	245.28	-
预付账款	奇瑞培训学校	11,920.00	-
预付账款	宜居投资	6,000.00	-
其他应收款	宜居投资	1,900.00	-
其他应收款	瑞达后勤	5,000.00	-
其他应收款	易同租赁	7,000.00	-
其他应收款	奇瑞商用车	1,000.00	1,000.00

其他应收款	奇瑞汽车	41,100.00	700.00
-------	------	-----------	--------

注：2021年3月，大连嘉翔公司、达奥公司、大连达奥公司达成协议，将大连嘉翔公司应收大连达奥公司的款项转达奥公司承担。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	本期余额	期初余额
应付票据	瑞赛克公司	12,221,600.90	-
其他应付款	瑞赛克公司	-	100,000.00
其他应付款	艾蔓设备	450.00	450.00
其他应付款	奇瑞汽车	-	93,004.28
其他应付款	奇瑞信息	54,000.00	54,000.00
应付账款	奇瑞汽车	5,128,130.29	5,067,206.99
应付账款	瑞赛克公司	11,418,606.16	8,205,631.66
应付账款	科瑞水泥	148,786.05	148,786.05
应付账款	奇瑞培训学校	-	2,500.00
应付账款	奇瑞信息	2,141.01	2,141.01
应付账款	奇瑞商用车	373,814.23	598,316.65
应付账款	奇瑞控股	33,200.00	33,200.00
应付账款	华衍水务	5.44	6.00
应付账款	瑞达后勤	39,992.05	26,220.04
应付账款	奇瑞新能源	19,000.00	-
预收账款	奇瑞汽车	706,959.76	3,387,998.80

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2021年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2021年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他事项

本公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行于2021年04月08日签订了《票据池业务合作协议》，该业务的具体内容为：加入协议的本公司下属成员公司按照本公司要求将应收票据质押至银行形成票据池额度，并与银行签订《最高额质押合同》。成员公司需开立应付票据时，向本公司申请票据池使用额度，并与银行签订开立银行承兑汇票合同，开立银行承兑汇票。票据池所能开出银行承兑汇票的额度上限为入池质押票据余额与保证金账户余额之和，最高限额为10,000万元。截止2021年06月30日，本公司在上述票据池业务下质押的票据金额为2,222.16万元，开出的票据金额为2,199.81万元。

截止2021年06月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 8 月 16 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,832,195.96	8,620,488.89
1 至 2 年	137,512.70	1,387,116.79
2 至 3 年	-	-
3 年以上	139,681.48	143,647.29
小 计	15,109,390.14	10,151,252.97
减：坏账准备	157,730.32	157,453.77
合 计	14,951,659.82	9,993,799.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,109,390.14	100.00	157,730.32	1.04	14,951,659.82
1. 应收主机厂客户	29,411.92	0.19	3,772.06	12.82	25,639.86
2. 应收非主机厂客户	3,412,066.41	22.58	153,958.26	4.51	3,258,108.15
3. 应收合并范围内客户	11,667,911.81	77.23	-	-	11,667,911.81
合计	15,109,390.14	100.00	157,730.32	1.04	14,951,659.82

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,151,252.97	100.00	157,453.77	1.55	9,993,799.20
1. 应收主机厂客户	47,802.67	0.47	239.01	0.50	47,563.66
2. 应收非主机厂客户	3,238,705.55	31.90	157,214.76	4.85	3,081,490.79
3. 应收合并范围内客户	6,864,744.75	67.63	-	-	6,864,744.75

合计	10,151,252.97	100.00	157,453.77	1.55	9,993,799.20
----	---------------	--------	------------	------	--------------

坏账准备计提的具体说明：

① 2021年06月30日，按应收主机厂客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,411.92	22.06	0.50
1至2年	25,000.00	3,750.00	15.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	29,411.92	3,772.06	12.82

② 2021年06月30日，按应收非主机厂客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,262,150.07	13,048.60	0.40
1至2年	10,234.86	1,228.18	12.00
2至3年	-	-	-
3年以上	139,681.48	139,681.48	100.00
合计	3,412,066.41	153,958.26	4.51

③ 2021年06月30日，按应收合并范围内客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,565,633.97	-	-
1至2年	102,277.84	-	-
合计	11,667,911.81	-	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	157,453.77	3,625.00	3,348.45	-	157,730.32
1. 应收主机厂客户	239.01	3,625.00	91.95	-	3,772.06

2. 应收非主机厂客户	157,214.76	-	3,256.50	-	153,958.26
3. 应收合并范围内客户	-	-	-	-	-
合计	157,453.77	3,625.00	3,348.45	-	157,730.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
芜湖普威技研有限公司	5,696,435.84	37.70	-
芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司	5,402,353.51	35.75	-
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	1,019,695.37	6.75	5,098.48
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	903,822.89	5.98	4,519.11
芜湖永达科技有限公司	670,594.04	4.44	3,352.97
合计	13,692,901.65	90.62	12,970.56

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,004,406.14	9,118,389.24
合 计	25,004,406.14	9,118,389.24

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	25,009,911.64	9,121,320.03
1至2年	2,000.00	2,000.00
2至3年	-	-
3年以上	32,475.00	32,475.00
小 计	25,044,386.64	9,155,795.03
减：坏账准备	39,980.50	37,405.79
合 计	25,004,406.14	9,118,389.24

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
往来款	24,863,801.67	9,038,004.16

保证金	74,975.00	34,575.00
其他暂付款	105,609.97	83,215.87
小计	25,044,386.64	9,155,795.03
减：坏账准备	39,980.50	37,405.79
合计	25,004,406.14	9,118,389.24

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,044,386.64	39,980.50	25,004,406.14
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	25,044,386.64	39,980.50	25,004,406.14

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	25,044,386.64	0.16	39,980.50	25,004,406.14	
1. 合并范围外单位	180,584.97	22.14	39,980.50	140,604.47	自初始确认后信用风险未显著增加
2. 合并范围内单位	24,863,801.67	-	-	24,863,801.67	
合计	25,044,386.64	0.16	39,980.50	25,004,406.14	

2021年06月30日，按合并范围外单位计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,109.97	7,305.50	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	32,475.00	32,475.00	100.00
合计	180,584.97	39,980.50	22.14

B. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,155,795.03	37,405.79	9,118,389.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,155,795.03	37,405.79	9,118,389.24

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	9,155,795.03	0.41	37,405.79	9,118,389.24	
1. 合并范围外单位	129,090.87	28.98	37,405.79	91,685.08	自初始确认后信用风险未显著增加
2. 合并范围内单位	9,026,704.16	-	-	9,026,704.16	
合计	9,155,795.03	0.41	37,405.79	9,118,389.24	

2020年12月31日，按合并范围外单位计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,615.87	4,730.79	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	32,475.00	32,475.00	100.00
合计	129,090.87	37,405.79	28.98

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非合并范围内公司的款项	37,405.79	2,574.71	-	-	39,980.50
合计	37,405.79	2,574.71	-	-	39,980.50

(4) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	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	221,897,415.63	-	221,897,415.63	221,897,415.63	-	221,897,415.63
对联营、合营企业投资	159,322,011.24	-	159,322,011.24	153,084,719.99	-	153,084,719.99
合计	381,219,426.87	-	381,219,426.87	374,982,135.62	-	374,982,135.62

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日	本期计提减值准备	2021年06月30日减值准备期末余额
普威技研	65,676,406.34	-	-	65,676,406.34	-	-
金安世腾	20,088,233.34	-	-	20,088,233.34	-	-
泓鹄材料	69,749,067.66	-	-	69,749,067.66	-	-
大连嘉翔	66,383,708.29	-	-	66,383,708.29	-	-
合计	221,897,415.63	-	-	221,897,415.63	-	-

(2) 对联营企业投资

投资单位	2020年12月31日	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
对联营企业的投资：						
博耐尔	114,678,134.19	-	-	3,070,058.24	-	-
杰诺瑞公司	38,406,585.80	-	-	3,167,233.01	-	-
合计	153,084,719.99	-	-	6,237,291.25	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021年06月30日	2021年06月30日减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业的投资：					
博耐尔	-	-	-	117,748,192.43	-
杰诺瑞公司	-	-	-	41,573,818.81	-
合计	-	-	-	159,322,011.24	-

4. 营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,049,226.50	8,149,940.14	2,520,063.46	1,904,989.41
其他业务	3,258,823.30		2,161,509.71	-
合计	13,308,049.80	8,149,940.14	4,681,573.17	1,904,989.41

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,237,291.25	6,072,631.57
理财产品收益	343,055.93	327,252.29
合计	6,580,347.18	21,399,883.86

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-89,504.25	-
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）	8,261,627.17	-
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	1,321,927.84	-
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	-674,526.71	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	239,339.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,945,008.60	-
减：少数股东权益影响额	175,322.18	-
合 计	6,938,533.10	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.13	-

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.09	-
-------------------------	------	------	---

公司名称：安徽泓毅汽车技术股份有限公司

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：徐苏燕

日期：2021年8月16日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：
公司董事会办公室。