



运通车联
NEEQ : 834539

辽宁运通车联发展股份有限公司
Liaoning YuntongChelian Development CO.,LTD



半年度报告

— 2021 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 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 | 85 |

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。

公司负责人李兆彦、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳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 | 公司主要经营地区鞍山市和辽阳市暂未出台相关限购、限行政策。但随着上述区域汽车保有量的持续增长，若未来鞍山市或辽阳市实施限购、限行，将会对公司的汽车销售业务和经营业绩产生较大影响。 |
| 品牌授权经营暨供应商依赖风险 | 鉴于汽车零售行业的特殊性，公司的关键资源为获得汽车整车生产商的授权经营。目前，公司获得了东风日产、东风悦达起亚、东风本田、一汽大众、领克 5 个品牌的授权经营，公司的采购主要来自上述供应商，依赖程度较高。未来若公司无法持续获得汽车厂商的品牌授权许可，或授权许可内容发生不利变化，将会对公司的汽车采购和经营业绩产生较大影响。 |
| 关联交易风险 | 公司的关联交易主要包括日常性的关联采购、销售、租赁、担保、财务资助及偶发性的关联交易。就目前来看，未来一段时间内公司日常性的关联交易仍将会持续存在。虽然公司已通过建立《关联交易决策制度》规范关联交易的定价和决策程序，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高管均已向公司出具了《关于减少避免关联交易的承诺函》，但未来依然存在关联交易方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。 |
| 毛利率下降风险 | 公司 2021 上半年实现综合毛利率为 5.13%，较上年同期 6.37% 有所下降。主要原因：（1）2020 年上半年受新冠疫情影响上半年厂家取消整车提车目标，4S 店在无销量目标情况下均以现有 |

| | |
|-------------|---|
| | 库存进行销售，虽然销量减少，但单车利润增加，所以毛利率较高。2021年无新冠疫情影响，市场恢复，为完成厂家现有目标部分车型降价销售，所以毛利率降低。 |
| 资金管理风险 | 公司主要业务为汽车的终端销售及维修，针对的客户群体主要为个人客户，客户购车行为主要发生在周末、节假日等时间。受周末、节假日银行对公业务暂停影响，个人客户的购车款转到公司账户不能及时到账和查收。而根据公司的财务管理制度，购车款未查收到账前客户不能提车。因此，为方便客户付款后能立即提车，报告期内公司存在以现金收取客户购车款的情况。鉴于行业的特点，公司不能避免收取现金的情形，因此，公司存在一定的资金管理风险。 |
| 市场竞争风险 | 目前，公司经营区域主要集中在鞍山、辽阳、海城，多个品牌在该区域陆续增加经销商，市场竞争愈加激烈。而且鞍山、辽阳毗邻沈阳，商品价格更加透明化，势必影响销量及利润，受市场竞争影响，公司经营业绩面临严峻考验。 |
| 存货质量风险 | 公司存货主要为汽车及零部件，汽车经销商一般需在采购车辆后再进行销售，由于购销之间存在一定的时间差，因此公司的存货规模普遍较大，但公司一直将库存度列为公司重要的经营考核指标并有效控制其在合理的范围内。但仍存在若未来汽车销售市场发生不利变化，而导致公司存货形成积压并发生进一步的减值风险。 |
| 新业务拓展风险 | 2019年公司所属子公司鞍山亿通专营店、海城东成专营店及辽阳英迪专营店正式经营。由于新开展的业务属于市场开拓阶段，短期内较难实现盈利，从而可能影响公司整体的盈利水平。此外，随着公司业务类型的增加，对公司现有的管理能力、组织架构和业务流程控制等提出了更高的要求。如果未来公司的管理能力不能与经营业务相适应，将可能产生经营成本上升、盈利水平下降的风险。 |
| 跨地区经营风险 | 公司主要经营汽车销售、汽车维修及汽车备件销售业务。未来，随着业务的稳步发展，公司现已在鞍山、辽阳、海城地区开展4S店业务或其他业务，随着汽车行业销量下滑，市场竞争激烈，公司将会面临现有管理能力、组织架构和业务流程控制与跨区域经营不相适应的障碍，若公司不能及时提升跨区域管理能力、改善组织架构和业务流程，将会对公司的经营业绩产生一定影响。 |
| 与物业相关风险 | 目前，公司经营所用的房屋存在房屋权属证明不完备的情形，鞍山东尼自建房屋1处，其房屋的房产证正在办理当中。但公司因该瑕疵房屋存在可能需要搬迁经营场所进而影响日常经营的风险。 |
| 实际控制人控制不当风险 | 公司实际控制人李兆彦、李永海持有公司96.66%股份。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交 |

| | |
|-----------------|---|
| | 易决策制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。 |
| 高端人才短缺风险 | 汽车零售行业属于跨区域集群式经营模式，对高级管理人员的管理能力（尤其跨区域管理能力）要求较高。目前，行业内普遍存在人才短缺，高端人才比例较低的现象。未来，随着行业竞争格局的加剧，行业内高端人才的争夺将进一步加大。如果不能持续引进各类优秀人才，将会制约公司未来的进一步发展。 |
| 新冠疫情带来的风险 | 自新型冠状病毒的传染疫情（简称“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和经营两不误，本公司及各子公司从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。公司预计新冠疫情将对本集团的经营造成一定的影响，其影响程度取决于后续疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。 2020年度国家对境内外输入及本土病例的严格管控，目前公司尚未发现重大不利影响，后续本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。 |
| 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 | 指 | 释义 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 运通车联、公司、本公司、股份公司 | 指 | 辽宁运通车联发展股份有限公司，由辽宁运通实业集团有限公司整体变更而来 |
| 鞍山东尼 | 指 | 鞍山东尼汽车销售服务有限公司 |
| 鞍山汇通 | 指 | 鞍山汇通汽车销售服务有限公司 |
| 鞍山逸方 | 指 | 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 |
| 鞍山东亿 | 指 | 鞍山东亿汽车销售服务有限公司 |
| 鞍山亿通 | 指 | 鞍山亿通汽车销售服务有限公司 |
| 辽阳日成 | 指 | 辽阳日成汽车销售服务有限公司 |
| 辽阳日晟 | 指 | 辽阳日晟汽车销售服务有限公司 |
| 辽阳英迪 | 指 | 辽阳英迪汽车销售服务有限公司 |
| 海城东琛 | 指 | 海城东琛汽车销售服务有限公司 |
| 海城东成 | 指 | 海城东成汽车销售服务有限公司 |
| 车联科技 | 指 | 运通车联（鞍山）科技有限公司 |
| 岫岩升日 | 指 | 岫岩满族自治县升日汽车销售服务有限公司 |
| 车联保险 | 指 | 鞍山运通车联保险代理有限公司 |
| 辽阳繁荣丰田 | 指 | 辽阳繁荣丰田汽车销售服务有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《辽宁运通车联发展股份有限公司章程》 |
| 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 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 辽宁运通车联发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liaoning YuntongChelian Development CO., LTD |
| 证券简称 | 运通车联 |
| 证券代码 | 834539 |
| 法定代表人 | 李兆彦 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书 | 严冰霜 |
| 联系地址 | 辽宁省鞍山市铁西区三道街 132 号 |
| 电话 | 0142-8234688 |
| 传真 | 0412-8234004 |
| 电子邮箱 | ybs760416@163.com |
| 公司网址 | www.yuntongchelian.com/ |
| 办公地址 | 辽宁鞍山市铁西区三道街 132 号 |
| 邮政编码 | 114001 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2004 年 8 月 11 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 1 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发零售业-52 零售业-526 汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-5261 汽车零售 |
| 主要业务 | 汽车及零配件销售 |
| 主要产品与服务项目 | 汽车销售及服务 |
| 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） | 113,800,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（李兆彦） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李兆彦、李永海），一致行动人为（李兆彦、李永海） |

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 | 91210300765412170W | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省鞍山市铁西区三道街 132 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 113,800,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商（报告期内） | 东莞证券 |
| 主办券商办公地址 | 东莞市莞城区可园南路一号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 东莞证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 | 599,047,379.32 | 397,144,312.71 | 50.84% |
| 毛利率% | 5.13% | 6.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,973,761.86 | 1,619,857.93 | 145.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,120,226.58 | 1,074,531.82 | 190.38% |
| 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） | 2.09% | 0.82% | - |
| 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） | 1.64% | 0.55% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.01 | 145.32% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 403,228,725.36 | 496,845,575.55 | -18.84% |
| 负债总计 | 188,457,987.32 | 283,662,962.11 | -33.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 192,019,856.76 | 188,046,094.92 | 2.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.69 | 1.65 | 2.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 24.46% | 30.73% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.74% | 57.09% | - |
| 流动比率 | 1.50 | 1.30 | - |
| 利息保障倍数 | 216.43 | 7.03 | - |

(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 | 7,820,810.35 | 7,083,635.04 | 10.41% |
| 应收账款周转率 | 144.22 | 73.14 | - |
| 存货周转率 | 5.28 | 3.31 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -18.84% | -17.43% | - |
| 营业收入增长率% | 50.84% | -27.97% | - |
| 净利润增长率% | 91.78% | 202.76% | - |

（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**

公司处于汽车零售业，主营业务为汽车销售、汽车维修、汽车备件销售以及汽车保险代理业务，是一家以汽车为主线，多品牌乘用车销售及综合服务的专业企业。

公司经营的主要特点为汽车品牌授权 4S 店模式，拥有品牌授权经营资格、专业经营场所、专业服务人员等，并依托各 4S 店为客户提供整车销售、保养维修、投保理赔等汽车相关综合消费的全部流程服务。此外，公司还依托各品牌厂商和大型供应商开展备件的销售业务。公司同时开展二手车代理、置换、保险代理等汽车相关咨询服务业务。

报告期内公司的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 | 78,212,425.83 | 19.40% | 152,260,705.00 | 30.65% | -48.63% |
| 应收账款 | 4,604,904.97 | 1.14% | 3,619,528.88 | 0.73% | 27.22% |
| 预付账款 | 40,458,370.79 | 10.03% | 43,437,142.97 | 8.74% | -6.86% |
| 其他应收款 | 29,784,558.77 | 7.39% | 26,014,601.46 | 5.24% | 14.49% |
| 存货 | 98,658,848.94 | 24.47% | 114,794,632.57 | 23.10% | -14.06% |
| 长期股权投资 | 3,035,883.98 | 0.75% | 3,935,883.98 | 0.79% | -22.87% |
| 固定资产 | 82,181,170.86 | 20.38% | 85,667,718.34 | 17.27% | -4.07% |
| 无形资产 | 50,979,690.62 | 12.64% | 51,768,131.47 | 10.42% | -1.52% |
| 短期借款 | 2,729,668.64 | 0.68% | 1,750,902.67 | 0.35% | 55.90% |
| 应付票据 | 134,157,400.00 | 33.27% | 217,311,638.03 | 43.74% | -38.26% |
| 其他应付款 | 16,731,976.20 | 4.15% | 28,032,860.58 | 5.64% | -40.31% |

项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金相比上年下降 7,404.83 万元，下降比例为 48.63%。主要原因：其他货币资金下降金额为 7,976.47 万元，即汽车 4S 用于开具三方承兑汇票所支付的保证金和已偿还未到期三方承兑

汇票银行冻结资金部分，2021年集团加强对开票周期的合理管控，结合车型周转天数确定开票周期，大大缩短开票时长，同时减少资金占用。

- 2、报告期内应付票据相比上年下降 8,345.42 万元，下降比例为 38.26%。主要原因：2020 年上半年受疫情影响，整车周转率较低，2021 年本集团整车周转率提高，整车周转天数缩短，加上集团对开票周期的合理管控，大大缩短开票时长，同时减少开票金额。
- 3、报告期内其他应付款相比上年下降 1,130.09 万元，下降比例为 40.31%。主要原因：1、2021 年相比 2020 增加应付股利 410 万元。2、2021 年相比 2020 年减少关联方往来款 1,540 万元
- 4、报告期内短期借款相比上年增加 97.88 万元，增长率为 55.90%，主要原因：子公司海城东琛增加了与大众金融短期借款业务，用于采购新车。

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 | 599,047,379.32 | - | 397,144,312.71 | - | 50.84% |
| 营业成本 | 568,310,617.13 | 94.87% | 371,837,571.05 | 93.63% | 52.84% |
| 毛利率 | 5.13% | - | 6.37% | - | - |
| 税金及附加 | 1,773,339.01 | 0.30% | 1,830,944.80 | 0.46% | -3.15% |
| 销售费用 | 7,008,684.38 | 1.17% | 5,101,978.79 | 1.28% | 37.37% |
| 管理费用 | 15,450,058.35 | 2.58% | 14,370,339.28 | 3.62% | 7.51% |
| 财务费用 | -142,391.69 | -0.02% | 1,344,181.04 | 0.34% | -110.59% |
| 其他收益 | 422,734.14 | 0.07% | 422,730.36 | 0.11% | 0.00% |
| 资产减值损失 | -11,879.42 | 0.00% | 455,737.28 | 0.11% | -102.61% |
| 资产处置收益 | 988,001.63 | 0.16% | 317,427.72 | 0.08% | 211.25% |
| 营业利润 | 8,045,928.49 | 1.34% | 3,855,193.11 | 0.97% | 108.70% |
| 营业外收入 | 102,786.69 | 0.02% | 101,002.93 | 0.03% | 1.77% |
| 净利润 | 5,688,124.62 | 0.95% | 2,965,905.67 | 0.75% | 91.78% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,820,810.35 | - | 7,083,635.04 | - | 10.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,045,448.32 | - | -1,661,781.26 | - | 83.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 941,098.79 | - | -45,195,189.36 | - | 102.08% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内主营业务收入较去年同期增长 20,190.31 万元，增长率为 50.84%。主要原因为，2020 年受新冠疫情影响收入较低，2021 年疫情过后收入合理增长。
- 2、报告期内主营业务成本较去年同期增长 19,647.30 万元，增长率为 52.84%。主要原因受收入增长原因成本同比增长。
- 3、报告期销售费用较去年同期增长 190.67 万元，增长率为 37.37%。主要原因：1、本期销售工资和社保费用随收入增加而相应增长 90.64 万元；2、本期为拓展业务，投入广告及宣费用较去年同期增长

- 60.16 万元；3、日常其他销售费用随收入的增长相应增长 39.9 万元。
- 4、报告期内财务费用相比去年同期下降 148.66 万元，下降率为 110.59%。主要原因：2021 年减少与海城金海村镇短期贷款 2,600 万元和鞍山银行短期贷款 2,044 万元，相应减少本期财务利息支出 129.37 万元。
- 5、报告期内资产减值损失下降了 46.76 万元，下降率为 102.61%，主要原因：报告期内计提坏账损失较上年同期少计提 46.76 万元。
- 6、报告期内资产处置收益增加了 67.06 万元，增长率为 211.25%，主要原因：报告期内部分子公司处置了多辆已退役的试乘试驾车辆。
- 7、报告期内营业利润相比去年同期增长 419.07 万元，增长率为 108.70%；报告期内净利润相比去年同期增长 272.22 万元，增长率为 91.78%。主要原因：2020 年受新冠疫情影响销量下降导致营业利润、净利润下降，2021 年市场恢复收入较 2020 年增长，营业利润、净利润相应增长。
- 8、报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 138.37 万元，减少率为 83.26%。主要原因 4S 店多家试驾车已超过厂家要求使用年限，更新换代新车型，购进新车型试驾车。
- 9、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 4,613.63 万元，增长率为 102.08%。主要原因：1、本期比去年同期减少偿还海城金海村镇银行短期借款支出 2,600 万元；2、本期比去年同期减少支付股利、利润支出 2,013.63 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 988,001.63 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 422,734.14 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 68,714.90 |
| 非经常性损益合计 | 1,479,450.67 |
| 所得税影响数 | 305,121.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 320,793.88 |
| 非经常性损益净额 | 853,535.28 |

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

2018 年 12 月财政部修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报。不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

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 |
|------|------|---------|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 鞍山东尼 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 11,000,000 | 75,508,643.20 | 18,088,351.24 | 148,901,360.95 | 3,518,403.16 |
| 鞍山汇通 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 10,000,000 | 57,647,583.48 | 17,861,240.31 | 95,835,435.73 | 2,650,390.36 |
| 辽阳日晟 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 10,000,000 | 33,476,231.00 | 14,287,853.33 | 81,902,109.05 | 1,276,300.46 |
| 辽阳日成 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 10,000,000 | 58,878,281.48 | 21,270,729.04 | 76,758,164.45 | 499,826.33 |
| 鞍山逸方 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 10,000,000 | 28,121,344.02 | 6,021,699.06 | 28,283,436.24 | -413,740.00 |
| 鞍山亿通 | 子公司 | 汽车销售及服务 | 10,000,000 | 27,119,685.81 | 10,770,546.38 | 74,560,013.79 | 1,651,972.82 |

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.（四） |
| 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.（五） |
| 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) 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

(三) 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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 35,000,000.00 | 3,684,914.09 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,400,000,000.00 | 482,088,478.60 |
| 4. 其他 | | |

(四) 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 |
|---------|------------|-----------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年7月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2015年7月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 竞争禁止规定的承诺 | 2015年7月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 社会保险及住房公积金事项的承诺 | 2015年7月15日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人李兆彦、李永海出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、关于减少及避免关联交易的承诺函

公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》。

4、公司实际控制人、控制股东就社会保险和住房公积金事项出具如下承诺：本人作为辽宁运通车联发展股份有限公司的实际控制人，现承诺若因社会保险管理部门、住房公积金管理部门的要求或决定，导致公司须立即补缴社会保险金、住房公积金的，本人将依法履行补缴义务并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于罚款等），若因此给公司造成任何损失的，由本人对公司承担赔偿责任。

报告期内公司不存在超期未履行的承诺事项。

(五) 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 |
|-----------|----------|--------|----------------|----------|---|
| 其他货币资金 | 银行承兑三方协议 | 质押 | 58,632,658.03 | 14.54% | 因行业特征，本公司与厂家及多家合作银行签订银行承兑汇票的开立、承兑等三方协议，按协议规定，本公司需按应付票据票面金额及约定比例缴存保证金，待相应车辆售后相应购车款转付银行，此抵押、质押的保证金即可解除。 |
| 存货 | 银行承兑三方协议 | 抵押 | 75,524,741.97 | 18.73% | 因行业特征，本公司与厂家及多家合作银行签订银行承兑汇票的开立、承兑等三方协议，按协议规定，本公司需按应付票据票面金额及约定比例缴存保证金，待相应车辆售后相应购车款转付银行，此抵押、质押的保证金即可解除。 |
| 存货 | 流动资金贷款 | 抵押 | 2,729,668.64 | 0.68% | 海城东琛与大众汽车金融（中国）有限公司签定循环授信短期借款协议，用于采购汽车，东琛用其库存车辆作为抵押财产提供抵押担保。 |
| 总计 | - | - | 136,887,068.64 | 33.95% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限对公司无重大影响。

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 | 52,495,750 | 46.13% | 0 | 52,495,750 | 46.13% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,000,000 | 43.94% | 1,863,000 | 51,863,000 | 45.57% | |
| | 董事、监事、高管 | 434,750 | 0.38% | 0 | 434,750 | 0.38% | |
| | 核心员工 | 197,000 | 0.17% | 0 | 197,000 | 0.17% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 61,304,250 | 53.87% | 0 | 61,304,250 | 53.87% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 60,000,000 | 52.72% | 0 | 60,000,000 | 52.72% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,304,250 | 1.15% | 0 | 1,304,250 | 1.15% | |
| | 核心员工 | | | 0 | | | |
| 总股本 | | 113,800,000 | - | 0 | 113,800,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 11 |

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 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 | 李兆彦 | 80,000,000 | 1,863,000 | 81,863,000 | 71.9359% | 60,000,000 | 21,863,000 | 0 | 0 |
| 2 | 李永 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 26.3620% | 0 | 30,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 海 | | | | | | | | |
| 3 | 姜德伟 | 1,250,000 | 0 | 1,250,000 | 1.0984% | 937,500 | 312,500 | 0 | 0 |
| 4 | 龙红 | 298,000 | 0 | 298,000 | 0.2619% | 223,500 | 74,500 | 0 | 0 |
| 5 | 李昌剑 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.0879% | 0 | 100,000 | 0 | 0 |
| 6 | 严冰霜 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.0791% | 67,500 | 22,500 | 0 | 0 |
| 7 | 艾浩 | 78,000 | 0 | 78,000 | 0.0685% | 0 | 78,000 | 0 | 0 |
| 8 | 赵林林 | 51,000 | 0 | 51,000 | 0.0448% | 38,250 | 12,750 | 0 | 0 |
| 9 | 刘芳 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.0439% | 37,500 | 12,500 | 0 | 0 |
| 10 | 汪秀敏 | 19,000 | 0 | 19,000 | 0.0167% | 0 | 19,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 111,936,000 | 1,863,000 | 113,799,000 | 99.9991% | 61,304,250 | 52,494,750 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李永海及李兆彦为父子关系，为一致行动人；股东姜德伟系股东李兆彦的妹夫，系股东李永海的女婿，为公司董事。

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 |
| 李兆彦 | 董事长 | 男 | 1965年2月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 姜德伟 | 董事、总经理 | 男 | 1972年11月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 龙红 | 董事、副总经理 | 女 | 1972年3月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 赵林林 | 董事、副总经理 | 女 | 1983年5月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 周大放 | 董事 | 男 | 1967年9月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 董晓娜 | 监事会主席 | 女 | 1982年6月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 张金满 | 监事 | 男 | 1964年1月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 张立华 | 职工监事 | 女 | 1965年4月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 刘芳 | 财务总监 | 女 | 1979年12月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 严冰霜 | 董事秘书 | 女 | 1976年4月 | 2021年7月15日 | 2024年7月14日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事姜德伟系李兆彦妹夫

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间相互不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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 |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员 | 106 | 121 |
| 销售人员 | 151 | 148 |
| 技术人员 | 153 | 152 |
| 财务人员 | 43 | 48 |
| 行政人员 | 99 | 98 |
| 员工总计 | 552 | 567 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 5 | 0 | 0 | 5 |

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变化

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 | 六、1 | 78,212,425.83 | 152,260,705.11 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 4,604,904.97 | 3,619,528.88 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 40,458,370.79 | 43,437,142.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 29,784,558.77 | 26,014,601.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 98,658,848.94 | 114,794,632.57 |
| 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 | 六、6 | 5,584,690.71 | 7,635,905.27 |
| 流动资产合计 | | 257,303,800.01 | 347,762,516.26 |
| 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 | 六、7 | 3,035,883.98 | 3,935,883.98 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、8 | 82,181,170.86 | 85,667,718.34 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 50,979,690.62 | 51,768,131.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 8,007,984.11 | 5,994,099.57 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 1,720,195.78 | 1,717,225.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 145,924,925.35 | 149,083,059.29 |
| 资产总计 | | 403,228,725.36 | 496,845,575.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 2,729,668.64 | 1,750,902.67 |
| 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 | 六、13 | 134,157,400.00 | 217,311,638.03 |
| 应付账款 | 六、14 | 1,013,806.40 | 1,682,860.07 |
| 预收款项 | 六、15 | 2,095,567.00 | 3,176,097.00 |
| 合同负债 | 六、16 | 10,912,477.82 | 9,982,943.94 |
| 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 | 六、17 | 4,373.46 | 1,933.82 |
| 应交税费 | 六、18 | 2,916,509.44 | 3,525,622.91 |
| 其他应付款 | 六、19 | 16,731,976.20 | 28,032,860.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 六、19 | 4,100,000.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、20 | 1,418,622.12 | 1,297,782.71 |
| 流动负债合计 | | 171,980,401.08 | 266,762,641.73 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | 六、21 | 16,477,586.24 | 16,900,320.38 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 16,477,586.24 | 16,900,320.38 |
| 负债合计 | | 188,457,987.32 | 283,662,962.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、22 | 113,800,000.00 | 113,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 32,322,700.50 | 32,322,700.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 5,288,316.69 | 5,288,316.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | 40,608,839.57 | 36,635,077.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 192,019,856.76 | 188,046,094.92 |
| 少数股东权益 | | 22,750,881.28 | 25,136,518.52 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 214,770,738.04 | 213,182,613.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 403,228,725.36 | 496,845,575.55 |

法定代表人：李兆彦

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：刘芳

（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 | | 8,418,319.43 | 1,604,339.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十二、1 | 138,155,046.90 | 135,701,042.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 146,573,366.33 | 137,305,382.41 |
| 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、2 | 102,690,228.65 | 102,690,228.65 |
| 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 | | 166,009.62 | 174,253.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 102,856,238.27 | 102,864,482.63 |
| 资产总计 | | 249,429,604.60 | 240,169,865.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,506.80 | 2,506.80 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 356.42 | |
| 其他应付款 | | 61,002,815.07 | 73,813,015.07 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 61,005,678.29 | 73,815,521.87 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 61,005,678.29 | 73,815,521.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 113,800,000.00 | 113,800,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 28,880,666.19 | 28,880,666.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,288,316.69 | 5,288,316.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 40,454,943.43 | 18,385,360.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 188,423,926.31 | 166,354,343.17 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 249,429,604.60 | 240,169,865.04 |

（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 | | 599,047,379.32 | 397,144,312.71 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 599,047,379.32 | 397,144,312.71 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 592,400,307.18 | 394,485,014.96 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 568,310,617.13 | 371,837,571.05 |
| 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 | 六、27 | 1,773,339.01 | 1,830,944.80 |
| 销售费用 | 六、28 | 7,008,684.38 | 5,101,978.79 |
| 管理费用 | 六、29 | 15,450,058.35 | 14,370,339.28 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、30 | -142,391.69 | 1,344,181.04 |
| 其中：利息费用 | | 37,667.18 | |
| 利息收入 | | 642,733.67 | |
| 加：其他收益 | 六、31 | 422,734.14 | 422,730.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、32 | -11,879.42 | 455,737.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、33 | 988,001.63 | 317,427.72 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,045,928.49 | 3,855,193.11 |
| 加：营业外收入 | 六、34 | 102,786.69 | 101,002.93 |
| 减：营业外支出 | 六、35 | 34,041.79 | 5,349.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,114,673.39 | 3,950,846.65 |
| 减：所得税费用 | 六、36 | 2,426,548.77 | 984,940.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,688,124.62 | 2,965,905.67 |
| 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） | | 5,688,124.62 | 2,965,905.67 |
| 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） | | 1,714,362.76 | 1,346,047.74 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,973,761.86 | 1,619,857.93 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (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 | | 5,688,124.62 | 2,965,905.67 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,973,761.86 | 1,619,857.93 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,714,362.76 | 1,346,047.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.01 |

法定代表人：李兆彦

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：刘芳

(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 | | 35,642.18 | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 511.00 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 877,189.01 | 787,447.27 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -11,610.97 | 128,879.36 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 11,981.97 | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 22,900,000.00 | -13,987.17 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 76,482.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,069,553.14 | -853,831.00 |
| 加：营业外收入 | | 30.00 | 3,477.74 |
| 减：营业外支出 | | | 100.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 22,069,583.14 | -850,453.26 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,069,583.14 | -850,453.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,069,583.14 | -850,453.26 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 22,069,583.14 | -850,453.26 |
| 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 | | 674,736,334.29 | 456,534,110.79 |
| 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 | 六、37 | 4,494,752.52 | 60,910,897.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 679,231,086.81 | 517,445,008.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 605,874,157.33 | 425,419,057.89 |
| 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 | | 15,202,408.44 | 12,444,588.02 |
| 支付的各项税费 | | 7,579,810.36 | 9,739,222.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 42,753,900.33 | 62,758,505.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 671,410,276.46 | 510,361,373.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,820,810.35 | 7,083,635.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,890,069.40 | 511,381.48 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,890,069.40 | 511,381.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,935,517.72 | 2,173,162.74 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,935,517.72 | 2,173,162.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,045,448.32 | -1,661,781.26 |
| 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 | | 8,723,614.00 | 23,557,200.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,723,614.00 | 23,557,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,744,848.03 | 48,339,060.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,667.18 | 20,413,329.16 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,782,515.21 | 68,752,389.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 941,098.79 | -45,195,189.36 |
| 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 | | 5,716,460.82 | -39,773,335.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,863,306.98 | 55,162,635.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,579,767.80 | 15,389,299.66 |

法定代表人：李兆彦

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：刘芳

(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 | | 35,998.60 | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 92,464,269.49 | 89,525,835.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 92,500,268.09 | 89,525,835.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 650,641.31 | 549,803.69 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 85,035,646.86 | 80,761,669.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,686,288.17 | 81,311,472.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,813,979.92 | 8,214,362.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 20,440,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 20,440,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 20,440,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 11,520,287.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 31,960,287.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -11,520,287.56 |
| 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 | | 6,813,979.92 | -3,305,924.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,604,339.51 | 5,549,122.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,418,319.43 | 2,243,197.77 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 四. 25. 26 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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：

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报。不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

（二） 财务报表项目附注

辽宁运通车联发展股份有限公司

2021 年上半年度

财务报表附注

编制单位：辽宁运通车联发展股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

1、公司概况

辽宁运通车联发展股份有限公司（以下简称本公司）原为鞍山市运通房屋开发有限公司，于 2004 年 8 月 11 日由李兆彦、鞍山东尼汽车销售服务有限公司、鞍山市运通出租汽车有限公司分别出资 500 万元、200 万元和 100 万元设立，设立时注册资本 800 万元。经多次股权转让和增资，2010 年 12 月 20 日的注册资本变更为 11,000 万元，其中李兆彦出资 8,000 万元，持股比例 72.73%；李永海出资 3,000 万元，持股比例 27.27%。2014 年 4 月 16 日，企业更名为辽宁运通实业集团有限公司。2015 年 07 月 16 日，辽宁运通实业集团有限公司整体变更为辽宁运通车联发展股份有限公司。2015 年 11 月 17 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意辽宁运通车联发展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】7760 号），证券代码 834539。2016 年 5 月，本公司通过定向发行股票增资 380 万元，注册资本变更为 11,380.00 万元。

本公司统一社会信用代码：91210300765412170W；

本公司最终控制人为李兆彦、李永海。

本公司注册地址：鞍山市铁西区三道街 132 号；法定代表人：李兆彦；营业期限自 2004 年 08 月 11 日至长期。

本公司建立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构，设有董秘办公室、财务部、行政事业部、审计部、法务部、4S 店支持部、网络事业部等部门，拥有鞍山东尼汽车销售服务有限公司、辽阳日成汽车销售服务有限公司、辽阳日晟汽车销售服务有限公司等 12 家子公司及 1 家孙公司，详见附注一、3 合并财务报表范围。

2、本公司经营范围

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：汽车项目投资、汽车销售、售后服务、机动车配件零售、汽车维修经营、二手车销售及代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司处于汽车零售行业；所提供的主要产品或服务为东风日产、东风本田、东风悦达起亚、一汽大众和吉利领克汽车销售、售后服务、机动车配件零售、汽车维修经营；客户性质：主要为个人客户；销售策略：现款销售，客户支付首付款并通过金融机构按揭其余款项等。

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共计 13 户，具体包括如下：

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 业务性质 |
|----|---------------------|-------|----|----------|------|
| 1 | 鞍山东尼汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 2 | 辽阳日成汽车销售服务有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 60 | 汽车销售 |
| 3 | 辽阳日晟汽车销售服务有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 60 | 汽车销售 |
| 4 | 辽阳英迪汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 5 | 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 80 | 汽车销售 |
| 6 | 运通车联（鞍山）科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 技术咨询 |
| 7 | 海城东成汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 8 | 鞍山东亿汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 9 | 鞍山汇通汽车销售服务有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 59 | 汽车销售 |
| 10 | 鞍山亿通汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 11 | 鞍山运通车联保险代理有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 保险代理 |
| 12 | 海城东琛汽车销售服务有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 汽车销售 |
| 13 | 岫岩满族自治县升日汽车销售服务有限公司 | 孙公司 | 二级 | 100 | 汽车销售 |

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益

项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

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

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应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，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

(2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

- 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折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

8、金融工具

金融工具分资融资产及金融负债

8.1 金融资产：

(1) 金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

| 账龄 | 预期信用损失率 (%) |
|---------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1.00 |
| 1—2 年 | 5.00 |
| 2—3 年 | 10.00 |

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 3—4 年 | 30.00 |
| 4—5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、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。

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。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

8.2 金融负债：

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信

息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出低值易耗品时，采用加权平均法确定其实际成本；库存商品一整车采用个别计价法计价；库存商品一备品、备件采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货跌价准备的计提方法：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（6）低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

11、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(3) 长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（4）长期股权投资的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。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 残值率 | 使用年限 | 年折旧率(%) |
|--------|-----|------|---------|
|--------|-----|------|---------|

| | (%) | (年) | |
|---------|-----|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 5 | 20 | 4.75 |
| 维修设备 | 5 | 10 | 9.5 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公及其他设备 | 5 | 3-5 | 19-31.67 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

（5）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（6）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

13、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、借款费用核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

(5) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

(6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间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，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 无形资产类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------------|-------|------|----|
| 工业用土地使用权 | 50 年 | 直线法 | |
| 办公及综合用土地使用权 | 40 年 | 直线法 | |
| 软件 | 3-5 年 | 直线法 | |

(4) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的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。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

19、合同负债

合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

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

(2) 计量方法

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

22、收入确认

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，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。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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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确定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定

为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

确认的具体原则如下：

①销售汽车的收入确认时点：全款销售为收到货款，客户已提车；按揭销售，为收到首付款以及客户办妥按揭手续，且客户已提车；

②维修汽车的收入确认时点：为已提供维修服务，客户已验车并签署维修结算单；

③销售汽车备件的收入确认时点：为配件已发出，已收到客户款项或已取得收取款项的凭据。

23、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第18号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）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。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

本公司取得的与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

24、所得税的会计处理

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

26、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|---|
| 根据财政部于 2018 年 12 月 14 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) (以下简称“新租赁准则”) 要求自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则 | 根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，无需重述前期可比数，但应当对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该准则的实施预计不会导致公司租赁确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。 |

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，因只有短期租赁业务，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，故不需调整期初余额。

27、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物收入 | 13% |
| | 按税法规定计算的销售货物收入 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%, 12% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2% |

不同企业所得税纳税主体：

| 纳税主体名称 | 税率 |
|----------------|--------|
| 鞍山亿通汽车销售服务有限公司 | 5%、10% |
| 海城东成汽车销售服务有限公司 | 5%、10% |
| 辽阳日晟汽车销售服务有限公司 | 5%、10% |

注：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财税[2021]12号）及相关规定，截至2021年6月30日止，本集团下属3家子公司满足小型微利企业所得税优惠条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指2020年12月31日，期末余额指2021年6月30日。本年发生额指2021年1-6月，上年发生额指2020年1-6月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 123,821.61 | 100,214.95 |
| 银行存款 | 19,455,946.19 | 13,763,092.03 |
| 其他货币资金 | 58,632,658.03 | 138,397,398.13 |
| 合 计 | 78,212,425.83 | 152,260,705.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金58,632,658.03元为承兑汇票保证金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,651,419.16 | 100.00 | 46,514.19 | 1.00 |
| 其中：账龄组合 | 4,651,419.16 | 100.00 | 46,514.19 | 1.00 |
| 合计 | 4,651,419.16 | 100.00 | 46,514.19 | 1.00 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,656,089.77 | 100.00 | 36,560.89 | 1.00 |
| 其中：账龄组合 | 3,656,089.77 | 100.00 | 36,560.89 | 1.00 |
| 合计 | 3,656,089.77 | 100.00 | 36,560.89 | 1.00 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备金 |
| 一年以内 | 4,651,419.16 | 1.00 | 46,514.19 |
| 一至二年 | | | |
| 二至三年 | | | |
| 三至四年 | | | |
| 四至五年 | | | |
| 五年以上 | | | |
| 合计 | 4,651,419.16 | 1.00 | 46,514.19 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备金 |
| 一年以内 | 3,656,089.77 | 1.00 | 36,560.89 |
| 一至二年 | | | |
| 二至三年 | | | |
| 三至四年 | | | |
| 四至五年 | | | |
| 五年以上 | | | |

| | | | |
|----|--------------|------|-----------|
| 合计 | 3,656,089.77 | 1.00 | 36,560.89 |
|----|--------------|------|-----------|

(3) 本期计提坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|----------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 计提坏账准备金额 | 36,560.89 | 9,953.30 | | | | 46,514.19 |

(4) 本报告期实际核销的应收款项情况

本报告期实际核销的应收款项0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的前五名期末余额合计3,384,934.66元，占期末账面余额的72.78%。

| 序号 | 单位名称 | 期末金额 | 占比 (%) | 款项内容 | 是否为关联方 |
|----|----------------|--------------|--------|------------|--------|
| 1 | 东风日产汽车销售有限公司 | 1,484,092.32 | 31.91 | 厂家保修保养款 | 否 |
| 2 | 东风本田汽车销售有限公司 | 744,722.46 | 16.01 | 厂家保修保养款 | 否 |
| 3 | 中国建设银行 | 630,000.00 | 13.54 | 应收按揭款 | 否 |
| 4 | 东风日产金融有限公司 | 388,194.00 | 8.35 | 应收按揭款及服务费用 | 否 |
| 5 | 大众汽车金融(中国)有限公司 | 137,925.88 | 2.97 | 应收按揭款及服务费用 | 否 |
| | 合计 | 3,384,934.66 | 72.78 | | |

3、预付款项**(1) 账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | |
|------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 40,156,335.79 | 99.25 |
| 一至二年 | 302,035.00 | 0.75 |
| 二至三年 | | |
| 三年以上 | | |
| 合计 | 40,458,370.79 | 100.00 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 42,830,797.00 | 98.60 |
| 一至二年 | 606,345.97 | 1.40 |

| 账龄 | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例（%） |
| 二至三年 | | |
| 三年以上 | | |
| 合计 | 43,437,142.97 | 100.00 |

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至2021年6月30日，按预付对象归集的前五名期末余额合计36,464,237.74元，占期末账面余额的90.13%。

| 序号 | 单位名称 | 期末金额 | 占比（%） | 款项内容 | 账龄 |
|----|--------------|---------------|-------|---------|------|
| 1 | 东风日产汽车销售有限公司 | 23,054,001.48 | 56.98 | 车款及预估返利 | 1年以内 |
| 2 | 东风本田汽车有限公司 | 5,444,001.03 | 13.46 | 车款及预估返利 | 1年以内 |
| 3 | 东风悦达起亚汽车有限公司 | 3,597,161.78 | 8.89 | 车款及预估返利 | 1年以内 |
| 4 | 一汽大众销售有限责任公司 | 3,479,344.97 | 8.60 | 车款及预估返利 | 1年以内 |
| 5 | 领克汽车销售有限公司 | 889,728.48 | 2.20 | 车款及预估返利 | 1年以内 |
| | 合计 | 36,464,237.74 | 90.13 | | |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 29,784,558.77 | 26,014,601.46 |
| 合计 | 29,784,558.77 | 26,014,601.46 |

（1）其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 11,207,253.51 | 6,715,759.69 |
| 一至二年 | 7,458,877.96 | 7,970,628.49 |
| 二至三年 | 9,675,770.70 | 11,399,601.58 |
| 三至四年 | 455,172.00 | 515,172.00 |
| 四至五年 | 302,500.00 | 2,500.00 |
| 五年以上 | 2,252,565.00 | 976,594.00 |
| 减：坏账准备 | -1,567,580.40 | -1,565,654.30 |
| 合计 | 29,784,558.77 | 26,014,601.46 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

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

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 3,525,620.00 | 3,573,225.00 |
| 备用金 | 436,199.99 | 144,132.20 |
| 厂家金融公积金 | 26,969,206.82 | 23,593,439.06 |
| 其他往来款 | 421,112.36 | 269,459.50 |
| 减：坏账准备 | -1,567,580.40 | -1,565,654.30 |
| 合计 | 29,784,558.77 | 26,014,601.46 |

(3) 本期计提的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.1.1 余额 | 1,565,654.30 | | | 1,565,654.30 |
| 2021.1.1 余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,436.28 | | | 4,436.28 |
| 本期转回 | 2,510.18 | | | 2,510.18 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.6.30 余额 | 1,567,580.40 | | | 1,567,580.40 |

于2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的前五名期末余额合计30,189,206.88元，占期末账面余额的96.29%。

| 序号 | 单位名称 | 期末金额 | 占比(%) | 款项内容 | 是否为关联方 | 坏账准备 |
|----|--------------|---------------|-------|-------|--------|--------------|
| 1 | 东风日产汽车金融有限公司 | 26,969,206.88 | 86.02 | 金融公积金 | 否 | 1,438,643.05 |
| 2 | 东风本田汽车销售有限公司 | 1,500,000.00 | 4.78 | 厂家保证金 | 否 | 0.00 |
| 3 | 东风日产汽车销售有限公司 | 1,120,000.00 | 3.57 | 厂家保证金 | 否 | 0.00 |
| 4 | 领克汽车销售有限公司 | 300,000.00 | 0.96 | 厂家保证金 | 否 | 0.00 |

| | | | | | | |
|---|--------------|---------------|-------|-------|---|--------------|
| 5 | 东风悦达起亚汽车有限公司 | 300,000.00 | 0.96 | 厂家保证金 | 否 | 0.00 |
| | 合计 | 30,189,206.88 | 96.29 | | | 1,438,643.05 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 18,397,997.06 | | 18,397,997.06 |
| 库存商品 | 81,073,350.42 | 812,498.54 | 80,260,851.88 |
| 合计 | 99,471,347.48 | 812,498.54 | 98,658,848.94 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 13,501,548.35 | | 13,501,548.35 |
| 库存商品 | 102,105,582.76 | 812,498.54 | 101,293,084.22 |
| 合计 | 115,607,131.11 | 812,498.54 | 114,794,632.57 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 812,498.54 | | | | | | 812,498.54 |
| 合计 | 812,498.54 | | | | | | 812,498.54 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 估计售价低于取得成本及处置费用之差 | 相关存货可变现净值上升 | 销售或处理了相关存货 |
| 合计 | | | |

(4) 已抵押担保的存货

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 78,254,410.61 | 78,406,532.28 |
| 合计 | 78,254,410.61 | 78,406,532.28 |

说明：根据本集团分别与中信银行、招商银行、民生银行、光大银行及中国平安银行签署的银行承

兑汇票开立与承兑等协议，本集团除按照应付票据票面金额及协议约定比例缴存保证金外，余款由本集团、李兆彦、姜德伟提供担保并以本集团汽车作为抵押，汽车销售款存入保证金账户，直至能偿付应付票据票面金额止。另外，本集团下属全资子公司海城东琛汽车销售服务有限公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订了循环授信的短期借款协议用于从汽车销售公司处购买车辆，并以其公司所有的全部库存车辆作为抵押财产提供抵押担保。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 5,584,690.71 | 7,635,905.27 |
| 合计 | 5,584,690.71 | 7,635,905.27 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 辽阳繁荣丰田汽车销售服务有限公司 | 3,935,883.98 | | | | | |
| 合计 | 3,935,883.98 | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 辽阳繁荣丰田汽车销售服务有限公司 | 900,000.00 | | | 3,035,883.98 | |
| 合计 | 900,000.00 | | | 3,035,883.98 | |

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 维修设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1、期初余额 | 105,336,658.43 | 7,586,735.37 | 21,664,756.33 | 7,401,879.41 | 141,990,029.54 |
| 2、本期增加金额 | 2552,442.53 | 66,170.11 | 2,230,337.69 | 46,938.11 | 4,675,655.70 |
| (1) 购置 | 746,413.40 | 66,170.11 | 2,230,337.69 | 46,938.11 | 3,089,859.31 |
| (2) 在建工程转入 | 1,585,796.39 | | | | 1,585,796.39 |
| 3、本期减少金额 | | 16,861.00 | 5,977,488.90 | 1,948.85 | 6,145,298.75 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 维修设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | 16,861.00 | 5,977,488.90 | 1,948.85 | 6,145,298.75 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 107,668,868.22 | 7,487,044.48 | 17,917,605.12 | 7,446,868.67 | 140,520,386.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 36,612,762.46 | 4,678,908.65 | 9,924,200.42 | 5,106,439.67 | 56,322,311.20 |
| 2、本期增加金额 | 4,068,824.60 | 361,638.73 | 1,343,982.10 | 485,689.98 | 6,260,135.41 |
| (1) 计提 | 4,068,824.60 | 361,638.73 | 1,343,982.10 | 485,689.98 | 6,260,135.41 |
| 3、本期减少金额 | 33,457.81 | 157,567.95 | 4,052,205.22 | | 4,243,230.98 |
| (1) 处置或报废 | 33,457.81 | 157,567.95 | 4,052,205.22 | | 4,243,230.98 |
| 4、期末余额 | 40,648,129.25 | 4,882,979.43 | 7,215,977.30 | 5,592,129.65 | 58,339,215.63 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 67,020,738.97 | 2,604,065.05 | 10,701,627.821 | 1,854,739.02 | 82,181,170.86 |
| 2、期初账面价值 | 68,723,895.97 | 2,907,826.72 | 11,740,555.91 | 2,295,439.74 | 85,667,718.34 |

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

(3) 期末固定资产抵押、担保情况

期末固定资产不存在抵押、担保情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1、期初余额 | 63,224,739.22 | 1,361,587.16 | 64,586,326.38 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 63,224,739.22 | 1,361,587.16 | 64,586,326.38 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 11,498,283.26 | 1,319,911.65 | 12,818,194.91 |
| 2、本期增加金额 | 752,282.60 | 36,158.25 | 788,440.85 |
| (1) 计提 | 752,282.60 | 36,158.25 | 788,440.85 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 12,250,565.86 | 1,356,069.90 | 13,606,635.76 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 50,974,173.36 | 5,517.26 | 50,979,690.62 |
| 2、期初账面价值 | 51,726,455.96 | 41,675.51 | 51,768,131.47 |

(2) 期末无形资产抵押、担保情况

期末无形资产不存在抵押、担保情况。

10、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|----------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 租用土地自建房屋 | 2,030,770.93 | | 78,567.35 | | 1,952,203.58 |
| 4S店装修 | 3,613,313.72 | 2,783,894.81 | 419,995.35 | | 5,977,213.18 |
| 供暖管网 | 350,014.92 | | 271,447.57 | | 78,567.35 |
| 合计 | 5,994,099.57 | 2,783,894.81 | 770,010.27 | | 8,007,984.11 |

说明：上述租用土地自建房屋的土地使用权人为自然人李星，租金为 0.00 元，租赁期为 10 年，租赁期届满后，本公司有优先租赁权。

11、递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 1,495,438.00 | 373,859.50 | 1,483,558.59 | 370,889.65 |
| 存货跌价准备 | 812,498.54 | 203,124.64 | 812,498.54 | 203,124.64 |
| 可抵扣亏损 | 4,572,846.57 | 1,143,211.64 | 4,572,846.57 | 1,143,211.64 |
| 合计 | 6,880,783.11 | 1,720,195.78 | 6,868,903.70 | 1,717,225.93 |

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 2,729,668.64 | 1,750,902.67 |
| 合计 | 2,729,668.64 | 1,750,902.67 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 134,157,400.00 | 217,311,638.03 |
| 合计 | 134,157,400.00 | 217,311,638.03 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

应付票据均为子公司申请开具，除本公司以银行承兑汇票保证金提供担保外，其余担保见本附注六、5（4）、六、39、八、（五）（3）项和十项。

14、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 905,610.78 | 1,590,301.45 |
| 工程款 | 2,506.80 | 2,506.80 |
| 设备款 | | |
| 其他 | 105,688.82 | 90,051.82 |
| 合计 | 1,013,806.40 | 1,682,860.07 |

其中，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 2,095,567.00 | 3,176,097.00 |
| 合计 | 2,095,567.00 | 3,176,097.00 |

16、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 预收货款及劳务款 | 10,912,477.82 | 9,982,943.94 |
| 合计 | 10,912,477.82 | 9,982,943.94 |

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------|---------------|---------------|----------|
| 一、短期薪酬 | 1,933.82 | 13,718,987.43 | 13,716,547.79 | 4,373.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,483,421.01 | 1,483,421.01 | |
| 合计 | 1,933.82 | 15,202,408.44 | 15,199,968.80 | 4,373.46 |

(2) 短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 12,432,479.96 | 12,432,479.96 | |
| 二、职工福利费 | | 336,683.60 | 336,683.60 | |
| 三、社会保险费 | | 718,873.27 | 718,873.27 | |
| 其中：医疗保险 | | 663,230.54 | 663,230.54 | |
| 工伤保险 | | 55,642.73 | 55,642.73 | |
| 四、住房公积金 | | 36,000.00 | 36,000.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,933.82 | 194,950.60 | 192,510.96 | 4,373.46 |
| 合计 | 1,933.82 | 13,718,987.43 | 13,716,547.79 | 4,373.46 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | | 1,438,870.40 | 1,438,870.40 | |
| 二、失业保险费 | | 44,550.61 | 44,550.61 | |
| 合计 | | 1,483,421.01 | 1,483,421.01 | |

18、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 296,050.28 | 1,288,615.64 |
| 城建税 | 20,775.44 | 90,203.11 |
| 个人所得税 | 17,183.00 | 13,759.45 |
| 企业所得税 | 2,392,760.37 | 1,884,272.08 |
| 教育费附加 | 14,839.61 | 64,430.79 |
| 房产税 | 78,303.64 | 77,266.83 |
| 土地使用税 | 74,327.91 | 74,327.91 |
| 其他 | 22,269.20 | 32,747.10 |
| 合计 | 2,916,509.45 | 3,525,622.91 |

19、其他应付款

(1) 其他应付款的账龄情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 12,631,976.20 | 28,032,860.58 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 4,100,000.00 | |
| 合计 | 16,731,976.20 | 28,032,860.58 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 单位往来 | 5,299,695.41 | 19,908,801.65 |
| 保证金 | 3,977,100.00 | 5,017,139.67 |
| 微评款 | 554,000.00 | 412,000.00 |
| 保修款 | 288,450.00 | 288,300.00 |
| 置换补贴 | 933,600.00 | 1,275,000.00 |
| 其他 | 1,579,130.79 | 1,131,619.26 |
| 合计 | 12,631,976.20 | 28,032,860.58 |

其中，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付账款。

(3) 应付股利情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 普通股股利 | | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 应付子公司少数股东股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：应付股利-李咏梅 | 4,100,000.00 | 0.00 |
| 应付股利-姜德伟 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利-李影 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 4,100,000.00 | 0.00 |

20、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,418,622.12 | 1,297,782.71 |
| 合计 | 1,418,622.12 | 1,297,782.71 |

21、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 16,477,586.24 | 16,900,320.38 |
| 合计 | 16,477,586.24 | 16,900,320.38 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 入园补助 | 2,460,095.31 | | 34,127.22 | | 2,425,968.09 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿 | 13,424,115.44 | | 374,434.20 | | 13,049,681.24 | 与资产相关 |
| 土地补偿 | 1,016,109.63 | | 14,172.72 | | 1,001,936.91 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 合计 | 16,900,320.38 | | 422,734.14 | | 16,477,586.24 | |

注：入园补助系日成公司收到辽阳经济开发区管委会太子河区补助款 4,868,123.80 元；拆迁补偿系汇通公司根据与鞍山市千山区人民政府和千山区企业拆迁管理办公室三方达成的协议，收到相应款项 19,458,232.01 元；土地补偿系英迪公司购买土地取得的地方政府补偿款 1,108,700.00 元。

22、股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 113,800,000.00 | | | | | | 113,800,000.00 |
| 合计 | 113,800,000.00 | | | | | | 113,800,000.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 8,499,214.10 | | | 8,499,214.10 |
| 其他资本公积 | 23,823,486.40 | | | 23,823,486.40 |
| 合计 | 32,322,700.50 | | | 32,322,700.50 |

24、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,288,316.69 | | | 5,288,316.69 |
| 合计 | 5,288,316.69 | | | 5,288,316.69 |

25、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 36,635,077.73 | 44,367,056.62 |
| 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 | 36,635,077.73 | 44,367,056.62 |
| 加: 归属于母公司所有者本期净利润 | 3,973,761.86 | 3,048,021.11 |
| 加: 处置其他权益工具投资收益 | | 600,000.00 |
| 减: 法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 11,380,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | 40,608,839.57 | 36,635,077.73 |

26、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 586,010,669.71 | 562,083,119.29 | 382,038,372.71 | 361,358,159.13 |
| 其他业务 | 13,036,709.61 | 6,227,497.84 | 15,105,940.00 | 10,479,411.92 |
| 合计 | 599,047,379.32 | 568,310,617.13 | 397,144,312.71 | 371,837,571.05 |

主营业务（分业务）

| 业务名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 整车销售 | 524,034,262.46 | 529,890,302.27 | 337,713,126.28 | 335,262,720.12 |
| 维修服务 | 39,326,528.67 | 26,608,319.09 | 33,409,968.89 | 22,974,949.91 |
| 备品备件 | 2,085,519.95 | 1,784,594.83 | 10,915,277.54 | 3,120,503.56 |
| 精品销售 | 20,564,358.63 | 3,799,903.10 | 15,105,940.00 | 10,479,397.46 |
| 合计 | 586,010,669.71 | 562,083,119.29 | 397,144,312.71 | 371,837,571.05 |

27、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 242,747.95 | 473,092.18 |
| 教育费附加 | 173,408.69 | 337,922.99 |
| 房产税 | 651,469.97 | 494,625.87 |
| 土地使用税 | 510,497.70 | 393,319.96 |
| 印花税 | 195,214.70 | 131,983.80 |
| 合计 | 1,773,339.01 | 1,830,944.80 |

28、销售费用

| 项目明细 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资奖金 | 3,374,574.33 | 2,738,818.54 |
| 广告费 | 934,466.50 | 892,562.80 |
| 社会保险 | 563,987.15 | 293,347.66 |
| 业务宣传费 | 1,715,233.80 | 1,155,553.24 |
| 其他 | 420,722.60 | 21,696.55 |
| 合计 | 7,008,684.38 | 5,101,978.79 |

29、管理费用

| 项目明细 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧与摊销 | 6,126,675.12 | 5,747,565.27 |
| 工资奖金 | 4,410,235.50 | 4,042,834.75 |
| 社会保险 | 1,396,520.44 | 760,286.20 |

| 项目明细 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 水暖电 | 895,091.08 | 753,850.78 |
| 中介机构费 | 179,700.00 | 185,638.00 |
| 车辆使用费 | 337,677.14 | 464,216.35 |
| 福利附加 | 329,566.45 | 579,056.33 |
| 招待费 | 328,742.16 | 196,124.17 |
| 租赁费 | 300,314.30 | 361,537.49 |
| 办公费 | 200,350.61 | 263,711.21 |
| 维修费 | 42,379.34 | 335,167.94 |
| 其他 | 902,806.21 | 680,350.79 |
| 合计 | 15,450,058.35 | 14,370,339.28 |

30、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 利息支出 | 37,667.18 | 1,331,329.16 |
| 减：利息收入 | 642,733.67 | 429,894.99 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 462,674.80 | 442,746.87 |
| 合计 | -142,391.69 | 1,344,181.04 |

31、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 拆迁补偿 | 374,434.20 | 374,430.42 | 与资产相关 |
| 入园补贴 | 34,127.22 | 34,127.22 | 与资产相关 |
| 土地补偿 | 14,172.72 | 14,172.72 | 与资产相关 |
| 税费减免及其他 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 422,734.14 | 422,730.36 | |

32、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失 | -11,879.42 | 455,737.28 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | -11,879.42 | 455,737.28 |

33、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------------------|------------|------------|---------------|
| 出售持有待售资产的收益 | | | |
| 非流动资产处置收益合计 | 988,001.63 | 317,427.72 | 988,001.63 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 988,001.63 | 317,427.72 | 988,001.63 |
| 合计 | 988,001.63 | 317,427.72 | 988,001.63 |

34、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 政府补助 | 10,000.00 | |
| 合同违约金 | | |
| 债务清偿损益 | | |
| 其他 | 92,786.69 | 101,002.93 |
| 合计 | 102,786.69 | 101,002.93 |

35、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|----------|
| 债务重组损失 | | |
| 滞纳金和罚款 | 34,006.25 | |
| 对外捐赠支出 | | |
| 其他 | 35.54 | 5,349.39 |
| 合计 | 34,041.79 | 5,349.39 |

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 2,429,518.62 | 890,127.36 |
| 递延所得税费用 | -2,969.85 | 94,813.62 |
| 合计 | 2,426,548.77 | 984,940.98 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 8,114,673.37 | 3,950,846.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 25% | 25% |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 2,028,668.34 | 987,711.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 22,330.32 | 3,586.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -760,178.75 | -848,538.95 |
| 母、子公司亏损不计入应纳税所得额的影响 | 1,138,698.71 | 750,865.04 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | -3,496.80 |

| | | |
|------------------|--------------|------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | |
| 加计扣除研发费用的影响 | | |
| 当期所得税费用 | 2,429,518.62 | 890,127.36 |
| 递延所得税费用 | -2,969.85 | 94,813.62 |
| 所得税费用 | 2,426,548.77 | 984,940.98 |

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 单位及个人往来款 | 3,817,232.16 | 60,380,000.00 |
| 利息收入 | 642,733.67 | 429,894.99 |
| 其他收入 | 34,786.69 | 101,002.93 |
| 合计 | 4,494,752.52 | 60,910,897.92 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 单位及个人往来款 | 36,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 付现费用 | 6,719,858.54 | 5,753,156.39 |
| 其他 | 34,041.79 | 5,349.39 |
| 合计 | 42,753,900.33 | 62,758,505.58 |

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 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 | 5,688,124.62 | 2,965,905.67 |
| 加：资产减值准备 | 11,879.42 | -455,737.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,260,135.41 | 5,226,813.19 |
| 无形资产摊销 | 788,440.85 | 789,552.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 770,010.27 | 676,785.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -988,001.63 | -317,427.72 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 37,667.18 | 1,331,329.16 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,969.85 | 94,813.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 16,135,783.63 | 31,016,371.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 75,303,481.22 | 13,560,193.83 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -95,761,006.63 | -47,382,234.75 |
| 其他 | -422,734.14 | -422,730.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,820,810.35 | 7,083,635.04 |
| 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 | 19,579,767.80 | 15,389,299.66 |
| 减：现金的期初余额 | 13,863,306.98 | 55,162,635.24 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 5,716,460.82 | -39,773,335.58 |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,716,460.82 | -39,773,335.58 |

(2) 现金和现金等价物的有关信息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,579,767.80 | 15,389,299.66 |
| 其中：库存现金 | 123,821.61 | 131,543.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,455,946.19 | 15,257,755.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：3个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 19,579,767.80 | 15,389,299.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

39、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 58,632,658.03 | 票据保证金 |
| 存货 | 78,254,410.61 | 票据担保、短期借款抵押 |
| 合计 | 136,887,068.64 | |

注：（1）根据本集团分别与中信银行、民生银行、中国光大银行、中国平安银行签署的银行承兑汇票开立与承兑等协议，期末本集团下属子公司申请开具的银行承兑汇票合计金额 134,157,400.00 元，其中除以其他货币资金保证金 58,632,658.03 元提供担保外，余款由本集团、李兆彦、姜德伟提供担保并以本集团汽车作为抵押，汽车销售款存入保证金账户，直至能偿付应付票据票面金额止。

（2）本集团下属全资子公司海城东琛汽车销售服务有限公司于 2020 年 5 月 18 日与大众汽车金融（中国）有限公司签订了循环授信金额为 300 万元的短期借款协议，用于从汽车销售公司处购买车辆，协议编号为 200952501，并以其公司所有的全部库存车辆作为抵押财产提供抵押担保。

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 | |
| 鞍山东尼汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | 80.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 鞍山汇通汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | 59.00 | | 设立 |
| 鞍山东亿汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | 100.00 | | 设立 |
| 鞍山亿通汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | 100.00 | | 设立 |
| 海城东成汽车销售服务有限公司 | 海城 | 海城 | 汽车销售 | 100.00 | | 设立 |
| 辽阳日成汽车销售服务有限公司 | 辽阳 | 辽阳 | 汽车销售 | 60.00 | | 设立 |
| 辽阳日晟汽车销售服务有限公司 | 辽阳 | 辽阳 | 汽车销售 | 60.00 | | 设立 |
| 辽阳英迪汽车销售服务有限公司 | 辽阳 | 辽阳 | 汽车销售 | 100.00 | | 设立 |
| 海城东琛汽车销售服务有限公司 | 海城 | 海城 | 汽车销售 | 100.00 | | 设立 |
| 运通车联(鞍山)科技有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 技术咨询、服务 | 100.00 | | 设立 |
| 鞍山运通车联保险代理有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车保险代理服务 | 100.00 | | 设立 |
| 岫岩满族自治县升日汽车销售服务有限公司 | 鞍山 | 鞍山 | 汽车销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

(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 |
|-----------------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 | 20.00 | -8,2748.00 | | 1,204,339.81 |
| 鞍山汇通汽车销售服务有限公司 | 41.00 | 1,086,666.05 | 4,100,000.00 | 7,323,108.52 |
| 辽阳日成汽车销售服务有限公司 | 40.00 | 199,930.53 | | 8,508,291.62 |
| 辽阳日晟汽车销售服务有限公司 | 40.00 | 510,520.18 | | 5,715,141.33 |

2、在联营企业中的权益

(1) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项目名称 | 期末数/本期发生额 | 期初数/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 投资账面价值合计 | 3,035,883.98 | 3,935,883.98 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 633,369.34 | 900,547.12 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 633,369.34 | 900,547.12 |

(2) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司存在控制关系的关联方情况

| 关联方名称 | 关联方性质 | 与本公司关系 | 识别号 |
|-------|-------|--------|--------------------|
| 李兆彦 | 自然人 | 实际控制人 | 21030319650224**** |
| 李永海 | 自然人 | 实际控制人 | 21030319350311**** |

说明：李永海与李兆彦为父子关系，两人已签署一致行动人协议。

(二) 本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

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

不重要的联营企业—辽阳繁荣丰田汽车销售服务有限公司。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------------------|-------------------|
| 姜德伟、周大放、赵林林、龙红、严冰霜、董晓娜、张立华、刘芳 | 关键管理人员 |
| 鞍山亿通置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 鞍山兆通置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 鞍山市运通出租汽车有限公司 | 同一实际控制人 |
| 鞍山尚德广告传媒有限公司 | 实际控制人关系密切近亲属控制的公司 |
| 鞍山大福保险代理有限公司 | 关键管理人员控制企业 |
| 鞍山新通置业有限公司 | 关键管理人员控制企业 |
| 鞍山爱家物业服务有限公司 | 同一实际控制人 |

(五) 关联方应收应付款项余额及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 鞍山大福保险代理有限公司 | 保险代理服务 | 3,684,914.09 | 8,276,447.42 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

| | | | |
|---------------|--------|------------|------------|
| 鞍山市运通出租汽车有限公司 | 房屋租赁 | | |
| 本公司作为出租人 | | | |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费收入 | 上期确认的租赁费收入 |
| 鞍山大福保险代理有限公司 | 房屋租赁 | | 15,000.00 |

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司为鞍山东尼汽车销售服务有限公司、辽宁日晟汽车销售服务有限公司、辽阳英迪汽车销售服务有限公司、海城东琛汽车销售服务有限公司、鞍山东亿汽车销售服务有限公司及海城东成汽车销售服务有限公司 6 家子公司申请开具的银行承兑汇票合计金额 83,627,400.00 元提供担保 45,247,756.55 元。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 李兆彦 | 3,500,000.00 | 2021-6-15 | 2021-7-15 | 是 |
| 李兆彦 | 4,000,000.00 | 2021-6-21 | 2021-7-23 | 是 |
| 李兆彦 | 1,000,000.00 | 2021-6-24 | 2021-7-26 | 否 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-5-28 | 2021-7-6 | 是 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-7 | 2021-7-14 | 是 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-10 | 2021-7-21 | 是 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-11 | 2021-7-26 | 是 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-11 | 2021-8-13 | 否 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-21 | 2021-8.10 | 否 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-28 | 2021-8-9 | 否 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-05-27 | 2021-07-06 | 是 |
| 李兆彦 | 1,500,000.00 | 2021-06-16 | 2021-07-16 | 是 |
| 李兆彦 | 1,360,000.00 | 2021-5-24 | 2021-7-6 | 否 |
| 李兆彦 | 1,500,000.00 | 2021-6-1 | 2021-7-13 | 否 |
| 李兆彦 | 1,020,000.00 | 2021-6-11 | 2021-7-15 | 否 |
| 李兆彦 | 3,450,000.00 | 2021-6-15 | 2021-7-20 | 否 |
| 李兆彦 | 2,200,000.00 | 2021-6-21 | 2021-7-27 | 否 |
| 李兆彦 | 4,150,000.00 | 2021-6-25 | 2021-8-5 | 否 |
| 李兆彦 | 2,595,800.00 | 2021-5-24 | 2021-7-23 | 否 |
| 李兆彦 | 1,227,200.00 | 2021-5-27 | 2021-7-26 | 否 |
| 李兆彦 | 997,200.00 | 2021-6-1 | 2021-7-31 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 李兆彦 | 850,000.00 | 2021-3-18 | 2021-7-20 | 是 |
| 李兆彦 | 1,800,000.00 | 2021-4-14 | 2021-8-20 | 否 |
| 李兆彦 | 1,300,000.00 | 2021-5-13 | 2021-9-20 | 否 |
| 李兆彦 | 1,000,000.00 | 2021-5-21 | 2021-9-21 | 否 |
| 李兆彦 | 1,000,000.00 | 2021-6-4 | 2021-10-20 | 否 |
| 李兆彦 | 400,000.00 | 2021-6-10 | 2021-10-20 | 否 |
| 李兆彦 | 1,000,000.00 | 2021-6-29 | 2021-10-29 | 否 |
| 李兆彦 | 1,266,200.00 | 2021-01-06 | 2021-07-06 | 是 |
| 李兆彦 | 160,800.00 | 2021-01-14 | 2021-07-14 | 是 |
| 李兆彦 | 1,700,800.00 | 2021-01-25 | 2021-07-25 | 是 |
| 李兆彦 | 1,458,900.00 | 2021-02-18 | 2021-08-18 | 是 |
| 李兆彦 | 330,600.00 | 2021-03-05 | 2021-09-05 | 是 |
| 李兆彦 | 743,600.00 | 2021-03-10 | 2021-09-10 | 是 |
| 李兆彦 | 577,300.00 | 2021-03-15 | 2021-09-15 | 是 |
| 李兆彦 | 387,600.00 | 2021-03-17 | 2021-09-17 | 是 |
| 李兆彦 | 587,500.00 | 2021-03-23 | 2021-09-23 | 是 |
| 李兆彦 | 470,400.00 | 2021-04-02 | 2021-10-02 | 是 |
| 李兆彦 | 929,400.00 | 2021-04-09 | 2021-10-09 | 是 |
| 李兆彦 | 288,400.00 | 2021-04-12 | 2021-10-12 | 是 |
| 李兆彦 | 453,700.00 | 2021-04-21 | 2021-10-21 | 是 |
| 李兆彦 | 444,200.00 | 2021-04-27 | 2021-10-27 | 是 |
| 李兆彦 | 318,900.00 | 2021-05-07 | 2021-11-07 | 是 |
| 李兆彦 | 874,900.00 | 2021-05-11 | 2021-11-11 | 是 |
| 李兆彦 | 982,000.00 | 2021-05-20 | 2021-11-20 | 是 |
| 李兆彦 | 596,500.00 | 2021-06-03 | 2021-12-03 | 是 |
| 李兆彦 | 369,300.00 | 2021-06-11 | 2021-12-11 | 是 |
| 李兆彦 | 132,600.00 | 2021-06-15 | 2021-12-15 | 是 |
| 李兆彦 | 1,753,000.00 | 2021-06-21 | 2021-12-21 | 是 |
| 李兆彦 | 330,600.00 | 2021-06-22 | 2021-12-22 | 是 |
| 李兆彦 | 5,000,000.00 | 2021-6-4 | 2021-7-9 | 否 |
| 李兆彦 | 3,000,000.00 | 2021-6-11 | 2021-7-13 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------------|------------|-----------|------------|
| 李兆彦 | 8,000,000.00 | 2021-6-15 | 2021-7-16 | 否 |
| 李兆彦 | 8,000,000.00 | 2021-6-23 | 2021-7-23 | 否 |
| 李兆彦 | 5,000,000.00 | 2021-5-25 | 2021-7-1 | 是 |
| 李兆彦 | 5,000,000.00 | 2021-05-27 | 2021-7-6 | 否 |
| 小计 | 109,007,400.00 | | | |
| 实际担保金额 | 58,187,050.20 | | | |
| 姜德伟 | 1,300,000.00 | 2021-5-24 | 2021-7-2 | 是 |
| 姜德伟 | 4,000,000.00 | 2021-5-31 | 2021-7-13 | 是 |
| 姜德伟 | 3,100,000.00 | 2021-6-15 | 2021-7-27 | 是 |
| 姜德伟 | 250,000.00 | 2021-6-18 | 2021-7-21 | 是 |
| 姜德伟 | 2,250,000.00 | 2021-6-21 | 2021-8-5 | 是 |
| 姜德伟 | 2,200,000.00 | 2021-6-25 | 2021-8-11 | 是 |
| 姜德伟 | 1,550,000.00 | 2021-6-25 | 2021-8-11 | 是 |
| 姜德伟 | 1,500,000.00 | 2021-5-14 | 2021-7-14 | 是 |
| 姜德伟 | 1,000,000.00 | 2021-5-28 | 2021-7-6 | 是 |
| 姜德伟 | 1,000,000.00 | 2021-6-3 | 2021-7-1 | 是 |
| 姜德伟 | 3,000,000.00 | 2021-6-4 | 2021-7-20 | 是 |
| 姜德伟 | 2,000,000.00 | 2021-6-17 | 2021-7-16 | 是 |
| 姜德伟 | 2,000,000.00 | 2021-6-22 | 2021-7-29 | 是 |
| 小计 | 25,150,000.00 | | | |
| 实际担保金额 | 17,337,691.77 | | | |
| 担保金额合计 | 75,524,741.97 | | | |

(4) 关键管理人员报酬

本公司本期和上期的关键管理人员均为 6 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 542,205.00 | 416,422.23 |

(5) 关联方应收应付款项及资金往来情况

| 项目名称 | 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 其他应付款 | 鞍山大福保险代理有限公司 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 鞍山亿通置业有限公司 | 2,796,391.65 | | | 2,796,391.65 |
| 其他应付款 | 鞍山兆通置业有限公司 | 110,000.00 | 890,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 鞍山新通置业有限公司 | 17,000,000.00 | 18,000,000.00 | 35,000,000.00 | 0.00 |

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 138,155,046.90 | 135,701,042.90 |
| 合计 | 138,155,046.90 | 135,701,042.90 |

(1) 其他应收款账龄

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 91,398,897.50 | 88,944,893.50 |
| 一至二年 | 31,990,000.00 | 31,990,000.00 |
| 二至三年 | 14,537,500.00 | 14,537,500.00 |
| 三至四年 | 235,172.00 | 235,172.00 |
| 四至五年 | | |
| 五年以上 | 112,134.00 | 112,134.00 |
| 减：坏账准备 | -118,656.60 | -118,656.60 |
| 合计 | 138,155,046.90 | 135,701,042.90 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

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

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 内部往来款 | 135,469,344.00 | 135,469,344.00 |
| 押金、备用金及保证金 | 120,326.50 | 67,078.50 |
| 其他往来款 | 283,277.00 | 283,277.00 |
| 减：坏账准备 | -118,656.60 | -118,656.60 |
| 合计 | 138,155,046.90 | 135,701,042.90 |

(3) 本期计提的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.1.1 余额 | 148,105.00 | | | 148,105.00 |
| 2020.1.1 余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 29,448.40 | | | 29,448.40 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 118,656.60 | | | 118,656.60 |

于2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2021年6月30日，重要欠款的单位或个人金额合计118,514,500.00元，占期末账面余额的85.78%。

| 序号 | 单位名称 | 期末金额 | 占比(%) | 款项内容 | 是否为关联方 |
|----|----------------|---------------|-------|------|--------|
| 1 | 海城东琛汽车销售服务有限公司 | 36,160,000.00 | 26.17 | 往来款 | 是 |
| 2 | 辽阳英迪汽车销售服务有限公司 | 26,044,500.00 | 18.85 | 往来款 | 是 |
| 3 | 鞍山东亿汽车销售服务有限公司 | 24,000,000.00 | 17.37 | 往来款 | 是 |
| 4 | 鞍山东尼汽车销售服务有限公司 | 19,260,000.00 | 13.94 | 往来款 | 是 |

| 序号 | 单位名称 | 期末金额 | 占比（%） | 款项内容 | 是否为关联方 |
|----|-----------------|----------------|-------|------|--------|
| 5 | 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 | 13,050,000.00 | 9.45 | 往来款 | 是 |
| | 合计 | 118,514,500.00 | 85.78 | | |

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 102,690,228.65 | | 102,690,228.65 | 102,690,228.65 | | 102,690,228.65 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 102,690,228.65 | | 102,690,228.65 | 102,690,228.65 | | 102,690,228.65 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 鞍山东尼汽车销售服务有限公司 | 10,790,228.65 | | | 10,790,228.65 |
| 辽阳日成汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 辽宁日晟汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 辽阳英迪汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 鞍山市逸方汽车销售服务有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 运通车联（鞍山）科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 海城东成汽车销售服务有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 鞍山东亿汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 鞍山汇通汽车销售服务有限公司 | 5,900,000.00 | | | 5,900,000.00 |
| 鞍山亿通汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 鞍山运通车联汽车保险代理有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 海城东琛汽车销售服务有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 102,690,228.65 | | | 102,690,228.65 |

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 988,001.63 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 422,734.14 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 68,714.90 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,479,450.67 | |
| 所得税影响额 | 305,121.51 | |
| 少数股东损益影响额（税后） | 320,793.88 | |
| 合计 | 853,535.28 | |

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 | 2.25 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 1.41 | 0.02 | 0.02 |

十四、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于2021年8月20日审议并批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二一年八月二十日

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：

董事会秘书办公室