



同创股份

NEEQ : 831300

山东同创汽车散热装置股份有限公司

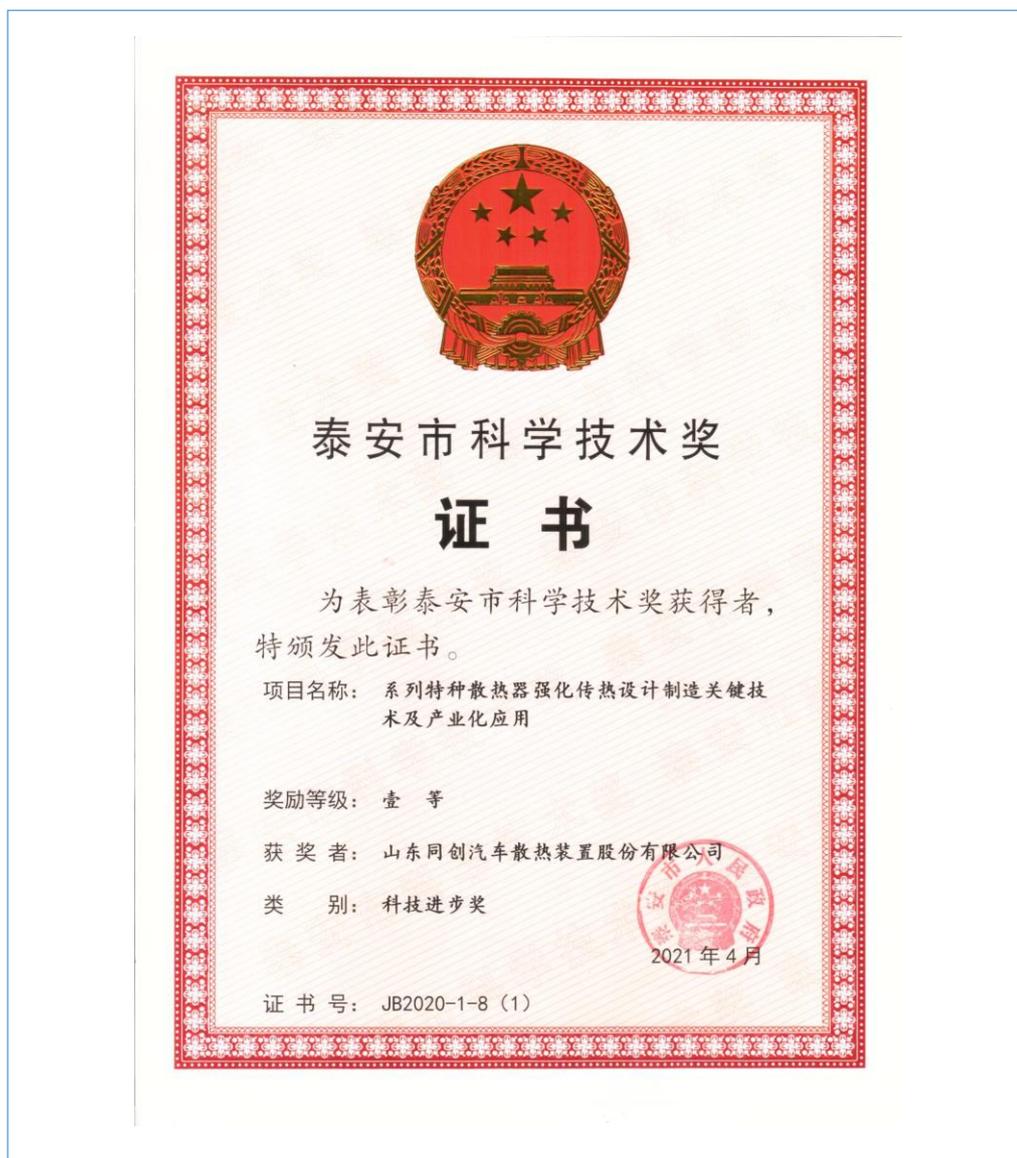
ShanDong TongChuang Auto Cooling System CO.,LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司项目荣获泰安市科技进步一等奖

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	108

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。

公司负责人沈士凯、主管会计工作负责人曲向岷及会计机构负责人（会计主管人员）王海峰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
存货余额较大的风险	报告期末，公司存货账面价值为 1.68 亿元，占流动资产 2.41 亿元的比重为 69.71%。公司产品为铝制品，采购原材料等占用资金较多，在销售订单较为充足、销售规模较大的情况下，公司存货金额较大。同时，公司产品通常与汽车型号相对应，不同型号汽车所使用的产品无法通用。因此，如果公司未能有效地进行存货管理，将导致存货流动性降低，甚至导致计提大额跌价准备。
资产负债率较高的风险	报告期末，公司资产负债率为 81.77%，处于较高水平。公司银行借款和应付账款余额较大，如果公司流动资金周转不畅，将面临短期偿债风险。
经济周期波动的风险	汽车生产和销售受宏观经济影响较大，产业与宏观经济波动的相关性明显。全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业发展迅速，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车产业发展放缓，汽车消费受阻。公司作为汽车零部件供应商，也必然受到经济周期波动的影响。
市场分割的风险	由于历史原因，我国的多个主机厂都建有自身相对独立的零部件配套体系，因此形成了诸多零部件企业围绕某一主机厂或汽车集团供货的区域性配套的格局。另外，我国汽车制造技术多采用合资引进的方式，合资企业分别采用了不同的产品质量管

	理体系，对配套零部件也采用了不同的配套标准，客观上造成了零部件市场分割的现状，使国内零部件企业市场开拓难度较大。因此，公司存在着市场份额不能及时扩大的风险。
产品价格及市场份额下降的风险	公司主导产品是汽车散热器、中冷器、蒸发器、空调、暖风机等整车配套产品，其市场销售直接受制于整车市场的走势。由于国内汽车市场竞争日趋激烈，汽车价格整体呈下降趋势。虽然公司按照“成本加成”模式并参考市场价格来制定产品售价，但产品售价与整车的价格变动依然具有关联性，长期来看面临产品价格下降的风险。同时，经过多年发展，国内汽车散热器生产厂商较多。如果市场竞争加剧，导致产品价格下降，将对公司造成不利影响。此外，如果公司在激烈的市场竞争中，不能及时全面提高产品竞争力，将面临市场份额下降的风险。
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
同创股份、本公司、公司、股份公司	指	山东同创汽车散热装置股份有限公司
同创有限	指	山东同创汽车散热装置有限公司，公司前身
海力集团	指	海力财富集团有限公司，前身为“山东海力实业集团有限公司”
同创配件	指	山东同创汽车配件有限公司
安徽海力同创	指	安徽海力同创汽车散热装置有限公司
鄂尔多斯市海力同创	指	鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司
诸城海力同创	指	诸城海力同创散热装置有限公司
海力华成	指	山东海力华成汽车空调有限公司
海力华裕	指	山东海力华裕汽车配件有限公司
同创顺驰	指	泰安同创顺驰冷却科技有限公司
汽配科技园	指	山东海力汽配科技园创业服务有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
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、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东同创汽车散热装置股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong TongChuang Auto Cooling System CO.,LTD TCAC
证券简称	同创股份
证券代码	831300
法定代表人	沈士凯

二、 联系方式

董事会秘书	武强
联系地址	山东省泰安市磁窑经济技术开发区
电话	13371000777
传真	0538-5823777
电子邮箱	Wq55777@163.com
公司网址	www.sd-tc.com
办公地址	山东省泰安市磁窑经济技术开发区
邮政编码	271411
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	公司证券部

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	2003年5月22日
挂牌时间	2014年11月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车零部件及配件制造-（大类）-（中类）-（小类）
主要业务	生产制造销售车用散热器
主要产品与服务项目	车用散热器、中冷器、冷凝器、蒸发器、机油散热器、车用空调、特种散热器、暖风散热器等。
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）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（海力财富集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913709007508547427	否
注册地址	山东省泰安市宁阳县磁窑经济技术开发区	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券			
主办券商办公地址	上海市黄浦区福佑8号12楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国海证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

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	61,912,273.74	80,592,881.04	-23.18%
毛利率%	23.18%	23.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,128,171.14	698,879.36	-304.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,460,214.47	281,513.71	-518.70%
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)	-0.04%	1.16%	-
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)	-0.03%	0.47%	-
基本每股收益	-0.08	0.02	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,197,728.39	304,754,520.56	-3.46%
负债总计	240,575,873.74	248,966,742.02	-3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,934,724.04	56,062,895.18	-3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.99	-3.02%
资产负债率% (母公司)	83.20%	83.19%	-
资产负债率% (合并)	81.77%	81.59%	-
流动比率	1.00	1.13	-
利息保障倍数	0.96	0.72	-

(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	4,788,327.00	2,147,323.07	122.99%
应收账款周转率	1.39	1.5	-
存货周转率	0.36	0.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.46%	-3.06%	-
营业收入增长率%	-23.18%	-18.36%	-
净利润增长率%	-552.12%	-53.59%	-

（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

公司所处行业为汽车零部件行业中的汽车热交换器细分行业。公司专注于汽车热交换器的研发、生产和销售，目前主要产品为汽车散热器、中冷器、蒸发器及空调、暖风系统。

公司主要目标客户为国内主机厂，包括北汽福田、江淮汽车、奇瑞汽车、中国重汽、中国一汽等多家国内知名主机厂均为公司客户。在多年经营过程中，公司形成了客户资源优势，技术领先、行业经验丰富和产品多样化的优势，配套开发优势以及质量管理优势。

公司在进行原材料采购并加工成产成品后对外销售，销售模式以直销为主，少量为经销，收入来源为产品销售。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（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	10,722,673.95	3.64%	10,675,283.38	3.50%	0.44%
应收账款	46,198,110.31	15.70%	42,605,456.23	13.98%	8.43%
存货	167,796,247.20	57.04%	176,777,991.13	58.01%	-5.08%
长期股权投资	4,102,938.14	1.39%	3,765,631.79	1.24%	8.96%
固定资产	34,028,774.41	11.57%	36,990,530.81	12.14%	-8.01%
无形资产	8,547,499.40	2.91%	8,767,811.42	2.88%	-2.51%
短期借款	83,000,000.00	28.21%	82,700,000.00	27.14%	3.36%
长期借款	0.00	0%	28,800,000.00	9.45%	-100.00%

项目重大变动原因：

长期借款：期末余额较期初下降 100%，系公司在农商行的贷款即将到期，转为一年内到期的非流动负债所致。

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%	
经营活动产生的现金流量净额	4,788,327.00	-	2,147,323.07	-	122.99%
投资活动产生的现金流量净额	-158,440.00	-	-1,255,400.00	-	87.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,527,718.01	-	-1,545,417.57	-	-192.98%

项目重大变动原因：

2021年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增长122.99%是企业加大了现金回款力度，投资活动产生的现金流量净额同比增长87.38%是减少投资活动支出所影响，筹资活动产生的现金流量净额同比降低192.98%是归还部分借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补贴	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,650.32
非经常性损益合计	330,650.32
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-337,306.35
非经常性损益净额	667,956.67

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东海力华成汽车空调有限公司	子公司	生产销售汽车空调	10,000,000.00	8,293,932.99	8,007,607.37	0.00	-142,588.59
安徽海力同创汽车散热装置有限公司	子公司	生产销售汽车散热器	2,000,000.00	4,038,741.94	-1,408,458.86	9,112,461.49	29,711.40
诸城海力同创散热装置有限公司	子公司	生产销售汽车散热器	1,000,000.00	5,985,336.46	1,377,993.36	387,074.04	-52,309.45
鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司	子公司	生产销售汽车散热器	1,000,000.00	3,012,314.52	705,600.35	350,810.00	-42,584.18
山东海力汽配科技园创业服务有限公司	子公司	土地、厂房、设备租赁	50,000,000.00	58,504,555.57	57,792,073.58	2,344,878.30	636,947.00
泰安海力华益实验检测有限公司	子公司	实验检测	3,000,000.00	5,644,155.29	5,240,140.23	419,862.50	119,826.01
泰安同创顺驰冷却科技有限公司	子公司	生产销售机油冷却器	3,000,000.00	2,677,805.96	891,491.05	0.00	-82,764.93
山东同创汽车配件有限公司	参股公司	销售汽车配件	10,000,000.00	9,646,218.43	-494,160.80	3,104,251.62	-495,160.80
山东海力华裕汽车配件有限公司	参股公司	生产销售刹车片钢背	10,000,000.00	17,340,478.09	13,676,460.50	12,415,385.37	1,124,354.52

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东同创汽车配件有限公司	销售同创股份的产品	扩大配件市场覆盖面
山东海力华裕汽车配件有限公司	无业务关联	协助开拓市场客户

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。公司积极履行纳税，安置员工，公平交易，为消费者提供良好的服务等社会责任。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(三)
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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
安丘恒安 塑料制品 有限公司	山东同创汽 车散热装置 股份有限公 司	买卖合同 纠纷	否	916,194.60	否	未判决、未 形成影响	2021年4 月27日
总计	-	-	-	916,194.60	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼未判决，未对公司造成影响。

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
泰安市岱岳区金地机械配件厂	否	800,000.00	800,000.00	800,000.00	2020年9月22日	2021年9月21日	保证	连带	已事前及时履行
山东华兴纺织集团有限公司	否	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2020年4月24日	2022年1月6日	保证	连带	已事前及时履行
山东华兴纺织集团有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月14日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	30,800,000.00	30,800,000.00	30,800,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,800,000.00	30,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	3,099,216.16	3,099,216.16

清偿和违规担保情况:

股东会授权董事会在15100 万元内具体办理有关担保事项，实际发生额3080 万元少于授信额度，对2020 年度发生的担保事项提交2019 年度股东大会进行审议，并在指定披露平台上发布了，公告编号为：2020035 的对外担保公告。未发生代偿现象。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
海力 财富 集 团有 限公 司	控 股 股 东	否	2021 年 1 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	9,559, 700.85	181,27 9.75	2,450, 000.00	7,290, 980.60	4.35%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	9,559, 700.85	181,27 9.75	2,450, 000.00	7,290, 980.60	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

海力财富集团有限公司占用的资金是往来借款，本期新增额度为本金计提利息额度，本期减少额度为归还借款本金数额。

(四) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况:

单位：元

占用者	占用性 质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占 用余额	是否履 行审议 程序
海力 财富 集	借款	9,559,700.85	181,279.75	2,450,000.00	7,290,980.60	9,559,700.85	已事前 及时履 行

团有 限公 司							
合计	-	9,559,700.85	181,279.75	2,450,000.00	7,290,980.60	9,559,700.85	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

海力财富集团有限公司占用的资金是往来借款，本期新增额度为本金计提利息额度，本期减少额度为归还借款本金数额。

(五) 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	2,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	24,000,000.00	8,649,256.56
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	1,971,107.13	0.67%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,873,504.94	0.98%	抵押借款
总计	-	-	4,844,612.07	1.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

两项资产均为抵押借款，对公司无影响。

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	21,196,333	75.70%	0	21,196,333	75.70%
	其中：控股股东、实际控制人	18,466,333	43.21%	0	18,466,333	43.21%
	董事、监事、高管	1,009,000	3.60%	0	1,009,000	3.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,803,667	24.30%	0	6,803,667	24.30%
	其中：控股股东、实际控制人	6,408,667	21.60%	0	6,408,667	21.60%
	董事、监事、高管	755,000	2.70%	0	755,000	2.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,000,000	-	0	2,8000,000	-
普通股股东人数		74				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海力集团	18,146,000	0	18,146,000	64.81%	6,048,667	12,097,333	18,097,333	18,097,333
2	冯振山	3,636,200	260,599	3,375,601	12.06%	0	3,375,601	0	3,375,601
3	张萑	934,000	0	934,000	3.34%	0	934,000	0	0
4	沈键	934,000	0	934,000	3.34%	0	934,000	0	0
5	张明俏	934,000	0	934,000	3.34%	0	934,000	0	0
6	滕瑜	400,000	0	400,000	1.43%	0	400,000	0	0
7	姬英翔	280,000	0	280,000	1.00%	0	280,000	0	0
8	谷才宝	276,000	0	276,000	0.98%	0	276,000	0	0

9	王汝利	224,000	0	224,000	0.80%	0	224,000	0	0
10	张国富	134,000	0	134,000	0.48%	0	134,000	0	0
合计		25,898,200	260,599	25,637,601	91.58%	6,048,667	19,588,934	18,097,333	21,472,934
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

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
沈士凯	董事长	男	1971年1月	2020年8月27日	2023年8月26日
李向征	总经理/副董事长	男	1986年9月	2020年8月27日	2023年8月26日
武强	董事/董事会秘书	男	1979年12月	2020年8月27日	2023年8月26日
王荣国	董事/副总经理	男	1971年12月	2020年8月27日	2023年8月26日
仲伟礼	董事	男	1984年10月	2020年8月27日	2023年8月26日
安宝霞	董事	男	1981年9月	2020年8月27日	2023年8月26日
张麒麟	董事	男	1987年7月	2020年8月27日	2023年8月26日
张辉	董事	男	1984年2月	2020年8月27日	2023年8月26日
曲向岷	财务总监	男	1978年12月	2020年8月27日	2023年8月26日
薛魁	监事会主席	男	1985年9月	2020年8月27日	2023年8月26日
朱方海	监事	男	1967年10月	2020年8月27日	2023年8月26日
赵安涛	职工监事	男	1982年9月	2020年6月5日	2023年6月4日
董事会人数:					7
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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系, 董事长沈士凯为控股股东海力财富集团有限公司董事长。

(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	35	42
生产人员	251	249
销售人员	17	15
技术人员	14	18
财务人员	12	10
行政人员	30	34
员工总计	359	368

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,722,673.95	10,675,283.38
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		50,000.00	
应收账款	五、2	46,198,110.31	42,605,456.23
应收款项融资	五、3	200,000.00	200,000.00
预付款项	五、4	5,479,884.71	5,321,396.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,364,933.44	9,738,320.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	167,796,247.16	176,777,991.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	114,263.76	3,348,570.76
流动资产合计		240,926,113.33	248,667,018.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	4,102,938.14	3,765,631.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	34,028,774.41	36,990,530.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	8,547,499.40	8,767,811.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	5,262,443.18	5,262,443.18
其他非流动资产	五、12	1,329,959.93	1,301,084.56
非流动资产合计		53,271,615.06	56,087,501.76
资产总计		294,197,728.39	304,754,520.56
流动负债：			
短期借款	五、13	83,000,000.00	82,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、15	68,474,780.08	77,224,830.54
预收款项	五、16	260,930.10	
合同负债			301,569.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	13,226,590.79	12,443,532.07
应交税费	五、18	12,600,026.15	12,474,188.22
其他应付款	五、19	14,113,546.62	14,822,621.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	28,900,000.00	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		240,575,873.74	220,166,742.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、21		28,800,000.00
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			28,800,000.00
负债合计		240,575,873.74	248,966,742.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	6,770,780.54	6,770,780.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	55,708.34	55,708.34
盈余公积	五、25	2,797,517.76	2,797,517.76
一般风险准备			
未分配利润	五、26	16,310,717.40	18,438,888.54
归属于母公司所有者权益合计		53,934,724.04	56,062,895.18
少数股东权益		-312,869.39	-275,116.64
所有者权益（或股东权益）合计		53,621,854.65	55,787,778.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,197,728.39	304,754,520.56

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：曲向岷

会计机构负责人：王海峰

（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		10,364,674.95	10,549,255.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	十四、1	47,261,612.45	48,396,310.48
应收款项融资		200,000.00	200,000.00
预付款项		5,270,798.59	4,833,931.79
其他应收款	十四、2	7,014,031.88	9,616,456.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		157,226,028.32	165,602,269.26
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		227,387,146.19	239,198,223.67
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	十四、3	65,080,766.83	64,742,460.48
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		17,047,439.47	18,367,234.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,267,391.46	2,336,311.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,905,606.73	4,905,606.73
其他非流动资产		1,251,284.56	1,301,084.56
非流动资产合计		90,552,489.05	91,652,697.04
资产总计		317,939,635.24	330,850,920.71
流动负债：			
短期借款		83,000,000.00	82,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		95,530,924.50	106,637,560.12
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,815,701.86	12,026,850.13
应交税费		11,337,465.86	10,765,289.56
其他应付款		12,953,975.34	13,923,210.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			175,048.75

一年内到期的非流动负债		28,900,000.00	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		264,538,067.56	246,427,958.80
非流动负债：			
长期借款			28,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			28,800,000.00
负债合计		264,538,067.56	275,227,958.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,770,780.54	6,770,780.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,718,842.39	2,718,842.39
一般风险准备			
未分配利润		15,911,944.75	18,133,338.98
所有者权益（或股东权益）合计		53,401,567.68	55,622,961.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		317,939,635.24	330,850,920.71

（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		61,912,273.74	80,592,881.04
其中：营业收入	五、27	61,912,273.74	80,592,881.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,834,136.77	80,857,405.00
其中：营业成本	五、27	47,558,012.90	61,814,988.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	310,495.49	352,404.13
销售费用	五、29	5,631,284.10	5,803,914.09
管理费用	五、30	3,672,415.78	3,697,808.19
研发费用	五、31	4,894,998.06	4,289,864.62
财务费用	五、32	4,766,930.44	4,898,425.56
其中：利息费用			5,465,629.02
利息收入			365,188.91
加：其他收益	五、33	100,000.00	478,681.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	337,306.35	-6,019.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		337,306.35	-6,019.12
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）	五、35	1,954,922.89	-77,421.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,529,633.79	130,716.66
加：营业外收入	五、37	341,969.89	95,402.59
减：营业外支出	五、38	8,909.49	11,588.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,196,573.39	214,530.46
减：所得税费用	五、39	-27,847.43	-265,146.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,168,725.96	479,677.29
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）			
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）		-40,554.82	-219,202.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,128,171.14	698,879.36
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		-2,168,725.96	479,677.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,128,171.14	698,879.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,554.82	-219,202.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：曲向岷

会计机构负责人：王海峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	61,333,255.85	80,067,709.16
减：营业成本	十四、4	48,919,130.46	62,586,653.32
税金及附加		285,488.32	320,821.74
销售费用		4,793,083.44	5,028,860.73
管理费用		3,154,006.67	3,489,252.69
研发费用		4,894,998.06	4,289,864.62
财务费用		4,751,922.95	4,892,378.76
其中：利息费用			5,465,629.02
利息收入			335,188.91
加：其他收益		100,000.00	478,681.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	337,306.35	-6,019.12

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		337,306.35	-6,019.12
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）		2,476,023.15	254,276.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,552,044.55	186,816.07
加：营业外收入		339,559.81	95,402.59
减：营业外支出		8,909.49	11,576.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,221,394.23	270,641.73
减：所得税费用			-86,600.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,221,394.23	357,241.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,221,394.23	357,241.82
（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		-2,221,394.23	357,241.82
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		42,657,412.69	47,354,260.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,073,654.28	1,693,250.00
经营活动现金流入小计		43,731,066.97	49,047,510.62
购买商品、接受劳务支付的现金		27,225,064.15	32,324,897.62
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		7,234,414.20	10,311,593.64
支付的各项税费		1,363,245.98	1,767,344.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	3,120,015.64	2,496,351.51
经营活动现金流出小计		38,942,739.97	46,900,187.55
经营活动产生的现金流量净额		4,788,327.00	2,147,323.07
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	五、40(3)		
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		157,440.00	1,255,400.00
投资支付的现金		1,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,440.00	1,255,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-158,440.00	-1,255,400.00
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		26,500,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40（4）	20,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,500,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,300,000.00	23,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,727,718.01	5,445,417.57
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	五、40（5）	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		51,027,718.01	48,545,417.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,527,718.01	-1,545,417.57
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		102,168.99	-653,494.50
加：期初现金及现金等价物余额		620,504.96	1,273,999.46
六、期末现金及现金等价物余额		722,673.95	620,504.96

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：曲向岷

会计机构负责人：王海峰

（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		33,202,106.54	36,190,604.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		387,631.09	785,246.00
经营活动现金流入小计		33,589,737.63	36,975,850.47
购买商品、接受劳务支付的现金		18,254,179.42	21,968,062.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6,874,034.20	9,032,541.00
支付的各项税费		857,592.64	1,469,221.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,991,634.55	2,253,460.68
经营活动现金流出小计		28,977,440.81	34,723,285.46
经营活动产生的现金流量净额		4,612,296.82	2,252,565.01
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		157,440.00	1,255,400.00
投资支付的现金		1,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,440.00	1,255,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-158,440.00	-1,255,400.00
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		26,500,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,500,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,300,000.00	23,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,727,718.01	5,445,417.57
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		51,027,718.01	48,545,417.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,527,718.01	-1,545,417.57
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		-73,861.19	-548,252.56
加：期初现金及现金等价物余额		438,536.14	1,153,470.60
六、期末现金及现金等价物余额		364,674.95	605,218.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

无

（二） 财务报表项目附注

山东同创汽车散热装置股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

-

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东同创汽车散热装置股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东同创汽车散热装置有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本 2,800.00 万元，股权结构为：其中海力财富集团有限公司出资 1,814.60 万元，持股比例 64.81%，冯振山出资 363.70 万元，持股比例 12.99%，张蕾出资 93.40 万元，持股比例 3.34%，沈键等其他 48 位自然人股东合计出资 528.30 万元，持股比例 18.87%。

公司的经营地址：山东磁窑经济技术开发区。法定代表人：沈士凯。

公司经营范围：汽车散热器、机油散热器、中冷器及车用空调制造、销售，出口、进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。（进出口商品目录详见（2003）鲁外经贸登字第TA0085号《资格证书》）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	山东海力华成汽车空调有限公司	海力华成	100.00	-
2	安徽海力同创汽车散热装置有限公司	安徽海力同创	100.00	-
3	诸城海力同创散热装置有限公司	诸城海力同创	100.00	-
4	鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司	鄂尔多斯同创	100.00	-
5	山东海力同创汽车配件有限公司	同创配件	90.00	-
6	山东海力汽配科技园创业服务有限公司	海力汽配科技园	100.00	-

7	泰安海力华益实验检测有限公司	华益实验	-	100.00
8	泰安同创顺驰冷却科技有限公司	同创顺驰	51.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报

表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原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，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日,公司按照下列规定对外币货币性项目进行处理:

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

9. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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

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

应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他

综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他款项

应收账款组合 2 纳入合并范围内的关联方应收款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 纳入合并范围内的关联方应收款项

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

计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环

境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10 公允价值计量。

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用五五摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

11. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当

期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资

成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-20 年	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-15 年	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-8 年	5.00	11.88-19.00
电子设备	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率计算。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 公司收入确认具体原则

销售商品

公司产品主要销售给整车厂商，其销售收入具体确认方法：公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商、整车厂商验收合格并收到其结算通知后才确认销售。公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

20. 经营租赁

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

经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其

他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

21. 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）第九条的相关规定，按机械制造企业适用的标准，以上年度实际营业收入为计提依据，对营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元以上，按照0.05%提取。

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

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
山东同创汽车散热装置股份有限公司	25%
山东海力华成汽车空调有限公司	5%
安徽海力同创汽车散热装置有限公司	5%
诸城海力同创散热装置有限公司	5%
鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司	5%
山东海力汽配科技园创业服务有限公司	25%
泰安海力华益实验检测有限公司	5%
泰安同创顺驰冷却科技有限公司	5%
山东同创汽车配件有限公司	25%

2. 税收优惠

(1)根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕年第13号),山东同创汽车散热装置股份有限公司未形成无形资产计入当期损益的,税前加计扣除100%,形成无形资产的,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(2)根据财税〔2021〕年第12号《财政部 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的公告》有关规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	2,783.19	168.16
银行存款	719,890.76	564,395.49
其他货币资金	10,000,000.00	10,110,719.73
合计	10,722,673.95	10,675,283.38

(1) 其他货币资金均为企业为开立票据而支付的保证金。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	45,296,932.78	41,533,065.44
1至2年	1,639,789.58	1,622,300.68
2至3年	1,819,925.26	1,605,200.30
3至4年	612,175.73	857,932.98
4至5年	550,890.01	681,833.77
5年以上	2,579,075.61	2,579,075.62
小计	52,498,788.97	48,879,408.79
减：坏账准备	6,300,678.66	6,273,952.56
合计	46,198,110.31	42,605,456.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

①（按简化模型计提）

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,498,788.97	100.00	6,300,678.66	12.00	46,198,110.31
合计	52,498,788.97	100.00	6,300,678.66	12.00	46,198,110.31

类别	2020年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,879,408.79	100.00	6,273,952.56	12.84	42,605,456.23
合计	48,879,408.79	100.00	6,273,952.56	12.84	42,605,456.23

② 坏账准备计提的具体说明：

按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,296,932.78	2,264,846.64	5.00
1至2年	1,639,789.58	163,978.96	10.00
2至3年	1,819,925.26	545,977.58	30.00
3至4年	612,175.73	306,087.87	50.00
4至5年	550,890.01	440,712.01	80.00
5年以上	2,579,075.61	2,579,075.61	100.00
合计	52,498,788.97	6,300,678.66	12.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,533,065.44	2,076,653.27	5.00
1至2年	1,622,300.68	162,230.07	10.00
2至3年	1,605,200.30	481,560.09	30.00
3至4年	857,932.98	428,966.49	50.00
4至5年	681,833.77	545,467.02	80.00
5年以上	2,579,075.62	2,579,075.62	100.00
合计	48,879,408.79	6,273,952.56	12.84

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额为 26,726.10 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	4,335,480.63	8.26	216,774.03
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	3,736,145.69	7.12	186,807.30
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	3,068,464.54	5.84	186,832.47
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	2,533,483.29	4.83	195,957.19
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司	2,336,512.05	4.45	172,284.45
合计	16,010,086.20	30.5	958,655.44

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收账款	-	-
合计	200,000.00	200,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2021年6月30日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	200,000.00	-	-	
其中：组合1	200,000.00	-	-	
组合2		-	-	
合计	200,000.00	-	-	

按组合1计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末本公司已质押的应收款项融资：无。

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	54,668,980.51	-
商业承兑汇票	-	-
合计	54,668,980.51	-

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,828,582.88	88.12%	4,670,094.64	87.76%
1至2年	651,301.83	11.88%	651,301.83	12.24%
2至3年				
3年以上				
合计	5,479,884.71	100.00%	5,321,396.47	100.00%

本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏鑫通汽车部件有限公司	693,362.51	12.65
泰安亿元塑料制品有限公司	767,123.95	14.00
泰安市弘泰塑业有限公司（由泰安市华泰钢板有限责任公司改名）	416,167.54	7.59
济南凯程工业设备有限公司（冀保龙）	301,553.42	5.50
磁窑供电所	280,450.44	5.12
	2,458,657.86	44.87

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,364,933.44	9,738,320.83
合计	10,364,933.44	9,738,320.83

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	5,465,138.1	2,919,031.41
1至2年	3,162,458.96	3,568,664.61
2至3年	1,005,896.45	1,218,184.23
3至4年	2,052,147.56	4,186,751.98
4至5年	2,983,189.44	4,036,689.44
5年以上	996,855.32	1,286,524.93
小计	15,665,685.83	17,215,846.60
减：坏账准备	5,300,752.39	7,477,525.77
合计	10,364,933.44	9,738,320.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	12,190,599.22	14,029,208.05
保证金、押金	1,500,000.00	1,528,920.00
备用金	1,975,086.61	1,657,718.55
股权转让款	-	-
其他	-	-
小计	15,665,685.83	17,215,846.60
减：坏账准备	5,300,752.39	7,477,525.77
合计	10,364,933.44	9,738,320.83

③ 按坏账计提方法分类披露

A1.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,665,685.83	5,300,752.39	1,0364,933.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	15,665,685.83	5,300,752.39	10,364,933.44

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,665,685.83	33.84	5,300,752.39	10,364,933.44
合计	15,665,685.83	33.84	5,300,752.39	10,364,933.44

A 2.2021 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1 年以内	5,465,138.10	273,256.91	5.00
1 至 2 年	3,162,458.96	316,245.90	10.00
2 至 3 年	1,005,896.45	301,768.94	30.00
3 至 4 年	2,052,147.56	1,026,073.78	50.00
4 至 5 年	2,983,189.44	2,386,551.55	80.00
5 年以上	996,855.32	996,855.32	100.00
合计	15,665,685.83	5,300,752.39	33.84

B1.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,215,846.60	7,477,525.77	9,738,320.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	17,215,846.60	7,477,525.77	9,738,320.83

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,215,846.60	43.43	7,477,525.77	9,738,320.83
合计	17,215,846.60	43.43	7,477,525.77	9,738,320.83

B2 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1 年以内	2,919,031.41	145,951.57	5.00
1 至 2 年	3,568,664.61	356,866.46	10.00

2至3年	1,218,184.23	365,455.27	30.00
3至4年	4,186,751.98	2,093,375.99	50.00
4至5年	4,036,689.44	3,229,351.55	80.00
5年以上	1,286,524.93	1,286,524.93	100.00
合 计	17,215,846.60	7,477,525.77	43.43

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

④ 坏账准备的变动情况

公司本期计提的坏账准备金额为-2176773.38 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海力财富集团有限公司	往来款	7,290,980.60	1-4 年	46.54	2,589,414.41
泰安弘泽融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	9.58	125,000.00
上海瑞与祺进出口有限公司	往来款	680,659.69	5 年以上	4.34	680,659.69
山东同创庆顺铝业有限公司	往来款	1,102,108.83	3-4 年	7.04	551,054.42
山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司	往来款	552,689.40	1-4 年	3.53	398,918.22
合 计		11,126,438.52		71.03	4,345,046.74

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,459,205.00		19,459,205.00	18,070,800.52		18,070,800.52
库存商品	128,193,481.73	5,362,991.24	122,830,490.49	131,847,820.38	5,362,991.24	126,484,829.14
在产品	11,280,038.08		11,280,038.08	13,451,083.95	-	13,451,083.95
周转材料	14,226,513.59		14,226,513.59	18,771,277.52	-	18,771,277.52
合 计	173,159,238.40	5,362,991.24	167,796,247.16	182,140,982.37	5,362,991.24	176,777,991.13

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020 年 12 月	本期增加金额	本期减少金额	2021 年 6 月 30 日

	31 日		转回	转销	
原材料		-	-		
库存商品	5,362,991.24		-	-	5,362,991.24
合 计	5,362,991.24		-		5,362,991.24

7. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预缴房租		
待抵扣增值税	103,296.59	3,337,603.59
预缴所得税	10,960.25	10,960.25
其他	6.92	6.92
合 计	114,263.76	3,348,570.76

8. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山东海力华裕汽车配件有限公司	3,765,631.79	-	-	337,306.35	-	-
合 计	3,765,631.79	-	-	337,306.35	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日	期末余额减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山东海力华裕汽车配件有限公司	-	-	-	4,102,938.14	-
合 计	-	-	-	4,102,938.14	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	34,028,774.41	36,990,530.81
固定资产清理	-	-

合计	34,028,774.41	36,990,530.81
----	---------------	---------------

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	35,507,572.51	79,383,747.48	3,796,596.88	2,956,020.52	121,643,937.39
2.本期增加金额			119,516.81	11,504.42	131,021.23
(1) 购置			119,516.81	11,504.42	131,021.23
3.本期减少金额			37,763.63		37,763.63
(1) 处置或报废	-		37,763.63		37,763.63
(2) 处置子公司					
4.2021年6月30日	35,507,572.51	79,383,747.48	3,878,350.06	2,967,524.94	121,737,194.99
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	17,781,735.59	63,226,716.36	1,591,635.87	2,053,318.76	84,653,406.58
2.本期增加金额	801,722.59	2,040,775.09	147,273.42	83,180.6	3,072,951.70
(1) 计提	801,722.59	2,040,775.09	147,273.42	83,180.6	3,072,951.70
3.本期减少金额			17,937.70		17,937.70
(1) 处置或报废	-		17,937.70		17,937.70
(2) 处置子公司					
4.2021年6月30日	18,583,458.18	65,267,491.45	1,720,971.59	2,136,499.36	87,708,420.58
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	16,924,114.33	14,116,256.03	2,157,378.47	831,025.58	34,028,774.41
2. 2020年12月31日账面价值	17,725,836.92	16,157,031.12	2,204,961.01	902,701.76	36,990,530.81

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	10,284,056.00	2,697,567.19	12,981,623.19
2.本期增加金额	-		
3.本期减少金额	-	6,128.31	-
4.2021年6月30日	10,284,056.00	2,691,438.88	12,975,494.88
二、累计摊销	-	-	-
1.2020年12月31日	1,835,213.51	2,378,598.26	4,213,811.77
2.本期增加金额	141,335.14	72,848.57	214,183.71
(1) 计提	141,335.14	72,848.57	214,183.71
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年6月30日	1,976,548.65	2,451,446.83	4,427,995.48
三、减值准备	-	-	-
1.2020年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2021年6月30日账面价值	8,307,507.35	239,992.05	8,547,499.40
2.2020年12月31日账面价值	8,448,842.49	318,968.93	8,767,811.42

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,741,447.50	1,440,741.91	5,741,447.50	1,440,741.91
其他应收款坏账准备	12,002,964.18	3,005,741.04	12,002,964.18	3,005,741.04
存货跌价准备	1,375,073.57	343,768.39	1,375,073.57	343,768.39
内部交易未实现利润	1,888,767.36	472,191.84	1,888,767.36	472,191.84
合 计	21,008,252.61	5,262,443.18	21,008,252.61	5,262,443.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日

应收账款坏账准备	559,231.16	532,505.06
其他应收款坏账准备	-6,702,211.79	-5,028,380.05
存货跌价准备	3,987,917.67	3,987,917.67
合计	-2,155,062.96	-507,957.32

12. 其他非流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
预付设备款	1,329,959.93	1,301,084.56
合 计	1,329,959.93	1,301,084.56

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款	13,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	69,500,000.00	69,500,000.00
质押借款		3,200,000.00
应计利息		
合 计	83,000,000.00	82,700,000.00

(2) 本报告期末保证借款余额为 6,950.00 万元，明细如下：

借款人	贷款银行	金额 (万元)	借款日	到期日	保证人
同创股份	山东宁阳农村商业 银行	500.00	2021年3月2 日	2022年2月 22日	山东华兴纺织集团有限公司/海 力财富集团有限公司/沈士凯
同创股份	山东宁阳农村商业 银行	1,000.00	2020年12月 25日	2021年12月 23日	山东华兴纺织集团有限公司、海 力财富集团有限公司、沈士凯
同创股份	中国交通 银行泰安 市分行	1,000.00	2020年8月 20日	2021年7月 20日	泰安弘泽融资担保有限公司
同创股份	泰安市商 业银行	2,000.00	2020年8月4 日	2021年8月4 日	山东华兴纺织集团有限公司/海 力财富集团有限公司、沈士凯
同创股份	中国银行 宁阳支行	650.00	2020年11月 10日	2021年9月8 日	海力财富集团/山东华兴纺织集 团/沈士凯
同创股份	齐鲁银行 泰安分行	800.00	2021年4月 26日	2022年4月 22日	国美联/海力财富集团有限公司

同创股份	齐鲁银行 泰安分行	1,000.00	2021年3月5 日	2022年3月4 日	泰安弘泽融资担保有限公司、海 力财富集团有限公司
	合计	6,950.00			

(3) 本报告期末抵押借款余额为 1350.00 万元，明细如下：

公司在中国工商银行宁阳县支行取得借款 1,000.00 万元，海力财富集团有限公司以宁国用（2014）第 190 号土地使用权及宁房权证宁字第 525708 号、宁房权证宁字第 525709 号房屋所有权为同创股份提供抵押担保，沈士凯为同创股份提供保证担保。

公司在中国农业宁阳县支行取得借款 350 万元，海力财富集团有限公司以（2021）宁阳县不动产权第 0000357 号土地使用权为同创股份提供抵押担保，海力财富集团有限公司为同创股份提供保证担保。

(4) 2021 年 6 月末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	66,148,115.69	77,224,830.54
应付工程款		
应付运费	2,326,664.39	2,442,357.48
合 计	68,474,780.08	74,782,473.06

(2) 期末公司没有账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

预收货款	260,930.10	301,569.48
合计	260,930.10	301,569.48

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	10,798,011.89	9,178,085.27	8,390,521.04	1,1585,576.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,645,520.13	103,113.9	107,619.37	1,641,014.66
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,443,532.02	9,281,199.17	8,498,140.41	13,226,590.79

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,307,964.91	8,753,489.26	7,978,154.82	9,083,299.35
2、职工福利费		13,600.00	13,600.00	
3、社会保险费	866,251.67	76,381.58	70,266.68	872,366.57
其中：医疗保险费	699,867.21	57,815.04	56,042.04	701,640.21
工伤保险费	78,681.81	2,690.37	2,999.42	78,372.76
生育保险费	87,702.65	15,876.18	11,225.23	92,353.60
4、住房公积金	-			-
5、工会经费和职工教育经费	1,623,795.31			1,623,795.31
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,798,011.89	8,919,852.42	8,132,288.18	11,585,576.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1.基本养老保险	1,584,530.76	96,668.35	100,875.8	1,580,323.31
2.失业保险费	60,989.37	6,445.56	6,743.57	60,691.36

3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,645,520.13	103,113.9	107,619.37	1,641,014.66

(4) 截止 2021 年 6 月 30 日，企业尚有 7 个月工资尚未发放。

18. 应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	9,355,889.24	9,224,600.41
企业所得税	1,678,045.69	1,725,093.75
房产税	254,271.98	244,259.72
城市维护建设税	119,274.66	75,923.91
教育费附加	43,287.12	40,129.51
代扣代缴个人所得税	695,023.31	685,887.02
土地使用税	285,758.89	323,405.74
其他	168,475.26	154,888.16
合 计	12,600,026.15	12,474,188.22

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,113,546.62	14,822,621.71
合计	14,113,546.62	14,822,621.71

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	1,267,859.02	1,568,645.31
借款	12,749,687.60	13,157,546.40
其他	-	-
押金	96,000.00	96,430.00
合 计	14,113,546.62	14,822,621.71

③ 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④ 期末其他应付款较期初下降 4.78%，借款和往来款都有所减少。

20. 一年内到期的非流动负债

本报告期末一年内到期的非流动负债 2890.00 万元是到期日 2022 年 2 月 21 日的宁阳农商行长期借款。

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	28,900,000.00	200,000.00
合 计	28,900,000.00	200,000.00

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款		29,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		200,000.00
合 计		28,800,000.00

22. 股本

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00

23. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	5,684,248.42	-		5,684,248.42
其他资本公积	467,942.16	-		467,942.16
合 计	6,152,190.58	-		6,152,190.58

24. 专项储备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
安全生产费	55,708.34	-		55,708.34
合 计	55,708.34	-		55,708.34

25. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	2,797,517.76	-		2,797,517.76
合 计	2,797,517.76	-		2,797,517.76

26. 未分配利润

项 目	2021年上半年	2020年度
调整前上期末未分配利润	18,438,888.54	22,720,981.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	18,438,888.54	22,720,981.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,128,171.14	-2,541,716.07
减：提取法定盈余公积	-	-
其他（处置子公司）		-1,740,376.77
期末未分配利润	16,310,717.40	18,438,888.54

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入分类

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,980,227.87	46,308,978.93	77,890,520.82	60,040,641.75
其他业务	1,932,045.87	1,249,033.97	2,702,360.22	1,747,028.76
合 计	61,912,273.74	47,558,012.90	80,592,881.04	61,787,670.51

(2) 主营业务收入（分产品）

产品类别	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
散热器	47,876,211.93	37,771,622.57	58,276,396.13	45,755,059.81
中冷器	10,529,685.68	7,596,115.25	17,569,694.24	13,063,283.15
电脑散热器等	1,574,330.26	941,241.11	2,044,430.45	1,222,298.79
合 计	59,980,227.87	46,308,978.93	77,890,520.82	60,040,641.75

28. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	71,454.21	81,098.63

教育费附加	41,892.95	47,547.38
地方教育费	27,928.58	31,698.20
水利建设基金	15,123.66	17,164.95
印花税	14,063.77	15,962.01
房产税	88,908.43	100,908.70
土地使用税	49,863.96	56,594.27
车船使用税	1,259.93	1,429.99
合 计	310,495.49	352,404.13

29. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
运输费	2,924,587.69	2,997,265.49
维修费	860,997.45	917,522.78
仓储费	499,559.44	418,014.40
工资、社保及福利	466,158.79	543,750.62
展览费	42,147.69	62,264.15
办公费	12,390.47	15,033.19
市场开发费用	558,697.47	529,766.58
低值易耗品摊销	5,611.80	2,371.97
累计折旧	13,258.74	14,355.62
其它	247,874.56	303,569.29
合 计	5,631,284.10	5,803,914.09

30. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资、社保及福利	1,798,698.47	1,870,659.67
中介机构费	258,487.69	339,682.44
办公费	30,481.58	41,705.40
折旧费	214,875.84	212,184.51
差旅费	123,498.25	100,112.26
维修费	24,698.47	39,468.32
广告宣传费	28,697.47	17,450.00
无形资产摊销	129,741.36	130,506.42
业务招待费	318,547.69	322,150.43

其他	744,688.96	623,888.74
合 计	3,672,415.78	3,697,808.19

31. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料费	3,522,771.19	3,369,173.59
职工薪酬	869,000.00	312,356.00
折旧	78,364.32	126,254.35
摊销	72,360.30	122,354.68
实验费	210,589.47	200,251.00
咨询服务费	96,542.78	127,123.00
其他	45,370.00	32,352.00
合 计	4,894,998.06	4,289,864.62

32. 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	4,909,693.20	5,411,675.82
减：利息收入	181,609.04	365,188.91
利息净支出	4,728,084.16	5,046,486.91
汇兑损失		0.00
减：汇兑收益		254,458.97
汇兑净损失		-254,458.97
其他	38,846.28	106,397.62
合 计	4,766,930.44	4,898,425.56

33. 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	100,000.00	478,681.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	100,000.00	478,681.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	-	

其中：个税扣缴税款手续费	-	-	
合计	100,000.00	478,681.00	

34. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	337,306.35	-6,019.12
处置长期股权投资、可供出售金融资产产生的投资收益		
其他		
合计	337,306.35	-6,019.12

35. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	-1,954,922.89	104,739.16
合计	-1,954,922.89	104,739.16

36. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、存货跌价损失		-1,375,073.57
合计		-1,375,073.57

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	341,969.89	95,402.59	341,969.89
合计	341,969.89	95,402.59	341,969.89

38. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,909.49	11,588.79	8,909.49
合计	8,909.49	11,588.79	8,909.49

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,669.41	32,179.57
递延所得税费用	-29,516.84	-297,326.40
合计	-27,847.43	-265,146.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	-2,196,573.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-49,143.35
子公司适用不同税率的影响	182,611.27
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,259,007.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,223,749.52
所得税费用	-27,847.43

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
经营往来款	973,654.28	95,402.59
政府补助收入	100,000.00	478,682.00
合计	1,073,654.28	1,119,165.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付的付现费用	2,387,428.06	1,989,318.75
经营往来款	732,587.58	508,032.76
合计	3,120,015.64	2,496,351.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入		
合计		24,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
票据保证金		
往来借款	20,000,000.00	24,000,000.00
合 计	20,000,000.00	24,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
票据保证金	-	-
往来借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,168,725.96	479,677.29
加: 信用减值损失	1,954,922.89	-77,421.26
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,932,676.94	3,170,261.27
无形资产摊销	214,183.71	130,506.42
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	4,894,998.06	4,898,425.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-337,306.35	6,019.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-265,534.62
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)	-4,981,743.97	-314,801.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,307,149.09	3,294,956.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,589,559.41	-9,174,765.82
其他	-	

经营活动产生的现金流量净额	4,612,296.82	2,147,323.07
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	722,673.95	620,504.96
减：现金的期初余额	620,504.96	1,273,999.46
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	102,168.99	-653,494.50

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	722,673.95	620,504.96
其中：库存现金	2,783.19	14,940.45
可随时用于支付的银行存款	719,890.76	605,564.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	722,673.95	620,504.96

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	应付票据保证金
固定资产	4,251,654.67	借款抵押
无形资产	1,998,547.07	借款抵押
合计	16,250,201.74	

43. 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市级环境保护专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

合计	100,000.00	其他收益	100,000.00
----	------------	------	------------

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

2. 处置子公司

本期未发生子公司处置。

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(%)	
				直接	间接
山东海力华成汽车空调有限公司	泰安	宁阳	工业生产	100.00	-
安徽海力同创汽车散热装置有限公司	安徽	芜湖	工业生产	100.00	-
诸城海力同创散热装置有限公司	潍坊	诸城	工业生产	100.00	-
鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司	内蒙古	鄂尔多斯	工业生产	100.00	-
山东海力汽配科技园创业服务有限公司	山东	宁阳	租赁和商业服务业	100.00	-
泰安海力华益实验检测有限公司	泰安	宁阳	实验、检测服务	-	100.00
泰安同创顺驰冷却科技有限公司	泰安	泰安	冷却系统的研发、制造、	51.00	-
山东同创汽车配件有限公司	泰安	宁阳	汽车零部件批发	90.00	-

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东海力华裕汽车配件有限公司	中国泰安	泰安市	生产、制造	30.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021年6月30日/ 2021年1-6月	2020年12月31日/ 2020年度
	山东海力华裕汽车配件有限公司	山东海力华裕汽车配件有限公司
流动资产	12,423,022.22	10,832,981.67
非流动资产	4,917,455.87	4,625,582.91
资产合计	17,340,478.09	15,458,564.58
流动负债	3,664,017.59	2,906,458.60
非流动负债	-	-
负债合计	3,664,017.59	2,906,458.60
营业收入	12,415,385.37	21,261,687.61
净利润	1,124,354.52	-33,103.17
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,124,354.52	-33,103.17
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

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

1.信用风险

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

金额。

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

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

2.流动性风险

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

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	56,500,000.00	26,500,000.00	-	-	-
长期借款	-				-
应付票据	20,000,000.00		-	-	-
应付账款	57,474,780.08	-	-	-	-
其他应付款	14,113,546.62	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		28,900,000.00		-	
合计	148,088,326.70	55,400,000.00		-	-

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	28,000,000.00	54,700,000.00	-	-	-
长期借款	-		28,800,000.00		-
应付票据	20,000,000.00		-	-	-

应付账款	77,224,830.54	-	-	-	-
其他应付款	14,822,621.71	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	200,000.00			-	
合计	140,247,452.25	54,700,000.00	28,800,000.00	-	-

3. 市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	200,000.00	-	200,000.00

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末

公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
海力财富集团有限公司	宁阳	煤炭开采、销售	5,317.99	64.81	64.81

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本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

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东海力华裕汽车配件有限公司	本公司直接持股 30%

4. 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
---------	-------------

海力财富集团有限公司	母公司
冯振山	股东
沈士凯	董事长
山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司	控投股东的全资子公司
山东海力同创散热制冷技术开发有限公司	实际控制人施加重大影响
李向征	总经理、董事
武强	董事会秘书
曲向岷	财务副总

5. 关联交易情况

(1) 购商品、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	2020 年度	2019 年度
山东海力同创散热制冷技术开发有限公司	产品	8,649,256.56	-

本期未发生采购商品、接受劳务的关联交易情况。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关键管理人员报酬	400,000.00	450,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东海力实业集团 华鸿汽车制动部件 有限公司	552,689.40	398,918.22	552,689.40	398,918.22
其他应收款	海力财富集团有限 公司	7,290,980.60	2,589,414.41	9,559,700.85	4,540,350.42

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	山东海力华裕汽车配件有限公司	14,717.13	14,717.13

7. 关联方提供担保

贷款银行	金额(万元)	借款日/出票日	到期日	担保人
宁阳农村商业银行	500.00	2021年3月2日	2022年2月22日	海力财富集团有限公司、沈士凯
宁阳农村商业银行	1,000.00	2020年12月25日	2021年12月23日	海力财富集团有限公司、沈士凯
泰安市商业银行	2,000.00	2020年8月4日	2021年8月4日	海力财富集团有限公司、沈士凯
中国银行宁阳支行	650.00	2020年11月10日	2021年9月8日	海力财富集团有限公司、沈士凯
齐鲁银行泰安分行	800.00	2021年4月26日	2022年4月22日	海力财富集团有限公司、沈士凯
齐鲁银行泰安分行	1,000.00	2021年2月5日	2022年3月4日	海力财富集团有限公司、沈士凯
中国农业银行宁阳支行	350.00	2021年3月3日	2022年2月25日	海力财富集团有限公司、沈士凯

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保人	担保金额(万元)	到期日	类型
泰安市岱岳区金地机械配件厂	80.00	2021/9/21	连带责任保证
山东华兴纺织集团有限公司	2,500.00	2022/1/6	连带责任保证
山东华兴纺织集团有限公司	500.00	2021/12/14	连带责任保证
合计	3,080.00		

(2) 安丘恒安塑料制品有限公司向安丘市人民法院提起诉讼，诉请公司偿还对其欠款916,194.60元，公司账面应付对方金额为389,414.40元，目前案件尚在审理中。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年8月27日，公司没有应披露而没有披露的重大日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	28,862,898.38	44,718,982.23
1 至 2 年	1,622,300.68	3,714,026.42
2 至 3 年	1,805,200.30	2,005,200.30
3 至 4 年	588,876.74	588,876.74
4 至 5 年	550,890.01	550,890.01
5 年以上	2,579,075.61	2579075.62
小计	52,722,773.52	54,157,051.32
减：坏账准备	5,461,161.07	5,760,740.84
合计	47,261,612.45	48,396,310.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,722,773.52	100.00	5,461,161.07	10.36	48,396,310.48
其中：组合 1：应收其他款项	36,009,241.72	68.30	5,461,161.07	15.17	30,548,080.65
组合 2：纳入合并范围内的关联方应收款项	16,713,531.80	31.70	-	-	16,713,531.80
合计	52,722,773.52	100.00	5,461,161.07	10.36	48,396,310.48

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,157,051.32	100.00	5,760,740.84	10.64	48,396,310.48
其中：组合 1：应收其他款项	41,000,837.09	78.66	5,760,740.84	14.05	35,240,096.25
组合 2：纳入合并范围内的关联方应收款项	13,156,214.23	21.34	-	-	13,061,957.00

合计	54,157,051.32	100.00	5,760,740.84	10.64	48,396,310.48
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

按照组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,862,898.38	1,443,144.92	5.00
1 至 2 年	1,622,300.68	162,230.07	10.00
2 至 3 年	1,805,200.30	541,560.09	30.00
3 至 4 年	588,876.74	294,438.37	50.00
4 至 5 年	550,890.01	440,712.01	80.00
5 年以上	2,579,075.61	2,579,075.61	100.00
合计	36,009,241.72	5,461,161.07	15.17

按照组合 1 组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,654,493.75	1,682,724.69	5.00
1 至 2 年	1,622,300.68	162,230.07	10.00
2 至 3 年	2,005,200.30	601,560.09	30.00
3 至 4 年	588,876.74	294,438.37	50.00
4 至 5 年	550,890.01	440,712.01	80.00
5 年以上	2,579,075.61	2,579,075.61	100.00
合计	41,000,837.09	5,760,740.84	14.05

按应收合并范围内关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,713,531.80	-	-
1-2 年			
合计	16,713,531.80	-	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

(3) 本期核销坏账准备金额为 299579.77 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	4,335,480.63	12.04	216,774.03
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	3,736,145.69	10.38	186,807.30
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	3,068,464.54	8.52	186,832.47
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	2,533,483.29	7.04	195,957.19
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司	2,336,512.05	6.49	172,284.45
合计	16,010,086.20	44.47	958,655.44

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,014,031.88	9,616,456.27
合计	7,014,031.88	9,616,456.27

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	2,504,266.41	2,833,134.18
1至2年	1,562,693.17	356,269.17
2至3年	1,213,524.68	1,213,524.68
3至4年	4,135,330.88	4,135,330.88
4至5年	1,557,111.12	4,007,111.12
5年以上	1,286,524.93	1,286,524.93
小计	12,259,451.19	17,038,318.96
减：坏账准备	5,245,419.31	7,421,862.69
合计	7,014,031.88	9,616,456.27

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
------	------------	-------------

往来款	8,886,501.06	13,900,660.41
股权转让款		
备用金	1,872,950.13	1,608,738.55
保证金、押金等	1,500,000.00	1,528,920.00
合 计	12,259,451.19	17,038,318.96
减：坏账准备	5,245,419.31	7,421,862.69
合 计	7,014,031.88	9,616,456.27

③ 按坏账计提方法分类披露

A1.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,259,451.19	5,245,419.31	7,014,031.88
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	12,259,451.19	5,245,419.31	7,014,031.88

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,259,451.19	43.56	5,245,419.31	7,014,031.88
合计	12,259,451.19	43.56	5,245,419.31	7,014,031.88

A2.2021年6月30日，按组合1计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1 年以内	2,504,266.41	125,213.32	5.00
1 至 2 年	1,562,693.17	156,269.32	10.00
2 至 3 年	1,213,524.68	364,057.40	30.00
3 至 4 年	4,135,330.88	2,067,665.44	50.00
4 至 5 年	1,557,111.12	1,245,688.90	80.00
5 年以上	1,286,524.93	1,286,524.93	100.00
合 计	12,259,451.19	5,245,419.31	42.79

B1.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,038,318.96	7,421,862.69	9,616,456.27
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	17,038,318.96	7,421,862.69	9,616,456.27

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,038,318.96	43.56	7,421,862.69	9,616,456.27
合计	17,038,318.96	43.56	7,421,862.69	9,616,456.27

B2.2020年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1 年以内	2,833,134.18	141,656.71	5.00
1 至 2 年	3,562,693.17	356,269.31	10.00
2 至 3 年	1,213,524.68	364,057.41	30.00
3 至 4 年	4,135,330.88	2,067,665.44	50.00
4 至 5 年	4,007,111.12	3,205,688.89	80.00
5 年以上	1,286,524.93	1,286,524.93	100.00
合 计	17,308,318.96	7,421,862.69	43.56

期末坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

④ 公司本期计提的坏账准备金额为-2176443.38 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海力财富集团有限公司	往来款	7,290,980.60	1-4 年	59.47%	2,589,414.41

泰安弘泽融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	12.24%	125,000.00
上海瑞与祺进出口有限公司	往来款	680,659.69	5年以上	5.55%	680,659.69
山东同创庆顺铝业有限公司	往来款	1,102,108.83	3-4年	8.99%	551,054.42
山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司	往来款	552,689.40	1-4年	4.51%	398,918.22
合 计		11,126,438.52		90.76%	4,345,046.74

3. 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,977,828.69	-	60,977,828.69	60,976,828.69	-	60,976,828.69
对联营企业投资	4,102,938.14	-	4,102,938.14	3,765,631.79	-	3,765,631.79
合 计	65,080,766.83	-	65,080,766.83	64,742,460.48	-	64,742,460.48

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	期末余额减值准备
山东海力华成汽车空调有限公司	9,882,600.00	-	-	9,882,600.00	-	-
安徽海力同创汽车散热装置有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
诸城海力同创散热装置有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
山东海力汽配科技园创业服务有限公司	45,564,228.69	-	-	45,564,228.69	-	-
泰安同创顺驰冷却科技有限公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
山东同创汽车配件有限公司		1000.00		1000.00		
合 计	60,976,828.69	-	-	60,977,828.69		

(2) 对联营企业投资

投资单位	2020年12月31日余额	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
一、联营企业						
山东海力华裕汽车配件有限公司	3,765,631.79	-	-	337,306.35	-	-
山东海力同创散热制冷技术开发有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	3,765,631.79	-	-	337,306.35	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2021年6月30日余额	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		
一、联营企业					
山东海力华裕汽车配件有限公司	-	-	-	4,102,938.14	-
山东海力同创散热制冷技术开发有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,102,938.14	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,426,489.28	45,899,917.60	79,029,533.14	61,884,520.52
其他业务	1,906,766.57	7,914,210.92	1,038,176.02	674,814.90
合计	61,333,255.85	53,814,128.52	80,067,709.16	62,559,335.42

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
散热器	44,480,315.46	35,014,406.29	59,415,408.45	47,598,938.58
中冷器	13,379,685.68	9,947,960.40	17,569,694.24	13,063,283.15
电脑散热器等	1,566,488.14	937,550.92	2,044,430.45	1,222,298.79
合计	59,426,489.28	45,899,917.60	79,029,533.14	61,884,520.52

5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	337,306.35	-6,019.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	337,306.35	-6,019.12

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,650.32
其他投资收益	337,306.35
所得税影响额	
合 计	667,956.67

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	-0.04	-0.08	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.05	/

公司名称：山东同创汽车散热装置股份有限公司

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：曲向岷

会计机构负责人：王海峰

日期：2021 年 8 月 27 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司财务办公室