



中汽高科

NEEQ:839837

江苏中汽高科股份有限公司

JIANGSU ZHOUGQI HI-TECH CORP., LTD.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	99

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。

公司负责人龚立民、主管会计工作负责人蒋建国及会计机构负责人（会计主管人员）高明月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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来存在内部管理不健全而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：建立完整可控的内部管理制度和流程。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人龚立民，担任公司董事长一职，持有公司 17,744,000 股股份，持股比例为 80.00%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了较为完善的法人治理结构，但如果龚立民利用其对公司的控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项进行控制，仍可能损害公司和其他股东的利益。 应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事

	会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司和中小股东利益造成损害。
公司土地、房产存在抵押的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司土地使用权处于抵押状态，公司房屋处于抵押状态，用于取得江苏江南农村商业银行股份有限公司 4180 万元的银行借款。若公司土地、房屋被查封或拍卖，将严重影响公司正常生产经营。因此，公司土地、房屋存在抵押的风险。 应对措施：加快资金流转，减少银行借款金额。
单一供应商依赖	2022 年上半年度公司对北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司采购占比为 38.64%，因此，报告期内存在对单一供应商依赖。 应对措施：加大其他供应商的采购比例。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司，本公司，股份公司，中汽高科	指	江苏中汽高科股份有限公司
三会	指	股东大会，董事会，监事会
管理层	指	董事，监事，高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理，副总经理，财务负责人，董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏中汽高科股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司律师	指	江苏东晟律师事务所
会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏中汽高科股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU ZHONGQI HI TECH CORP., LTD.
证券简称	中汽高科
证券代码	839837
法定代表人	龚立民

二、 联系方式

董事会秘书	蒋建国
联系地址	江苏省常州市武进高新区龙飞路 18 号
电话	13861060202
传真	0519-86909282
电子邮箱	6288586@qq.com
公司网址	www.czzqs.com
办公地址	江苏省常州市武进高新区龙飞路 18 号
邮政编码	213164
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	1993 年 2 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-改装汽车制造-改装汽车制造（C2620）
主要业务	清障车，危化车等专用改装汽车的制造和销售，汽车零部件的制造和销售，汽车改装技术的研发，技术转让，技术服务。
主要产品与服务项目	清障车，危化车等专用改装汽车，汽车零部件，汽车改装技术的研发，技术转让，技术服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	22,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为龚立民
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚立民，一致行动人为薛兰

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	91320400137296850A	否
注册地址	江苏省常州市武进高新区龙飞路18号	否
注册资本（元）	22,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐

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	77,253,537.29	164,843,945.89	-53.14%
毛利率%	16.38%	10.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	467,263.03	2,778,209.67	-83.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	217,400.09	2,789,565.64	-92.21%
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）	1.59%	7.81%	-
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）	0.74%	7.84%	-
基本每股收益	0.02	0.13	-84.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	296,880,838.50	236,614,428.16	25.47%
负债总计	266,903,256.83	207,708,561.09	28.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,977,581.67	28,905,867.07	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.30	3.59%
资产负债率%（母公司）	90.90%	88.92%	-
资产负债率%（合并）	89.90%	87.78%	-
流动比率	1.03	1.04	-
利息保障倍数	1.05	1.15	-

(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	-8,787,304.46	-3,352,244.48	-162.13%
应收账款周转率	2.38	6.96	-
存货周转率	0.52	1.91	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.47%	-14.99%	-
营业收入增长率%	-53.14%	59.34%	-
净利润增长率%	-83.18%	27.10%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是专用改装车辆产品属于大类“C 制造业”中的子类“36 汽车制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为改装汽车制造（指利用外购汽车底盘改装各类汽车的制造）（代码为 C3620），公司主要产品是清障车，危化车系列，属特种改装车的范畴。国家发改委对汽车及改装车生产企业和产品管理实行备案公告的制度。备案公告是国家准许车辆生产企业组织生产和销售的依据，也是消费者向国家法定车辆登记机关申请注册登记的依据。公司拥有 3 个发明专利，34 个实用新型专利，是国家工信部批准成立的专用车生产企业，公司成立以来，已经形成了一支专业、稳定的管理和服务团队，核心团队成员较为稳定，对清障车细分行业的业务模式及发展趋势有着清晰的认识和深刻的理解，并已成为公司业务领头人，具有丰富的管理与行业经验，核心团队的稳定为公司的持续发展奠定了坚实的基础。公司产品主要是清障车系列，危化车系列，主要为交通管理部门、应急救援部门或救援服务提供商提供生产和服务设备。清障车不同于用于个人消费的民用车辆，清障车直接参与社会稳定保障，道路事故快速清障救援。经济建设会带来包括公路里程数增长以及个人汽车保有量提高，会带来道路救援情景的增多，相应的也会增加清障车市场需求量的增加。公司主要每年根据市场反应、客户需求不断推出新产品形成产品品质，售后服务等差异化竞争，采用直销方式最大程度地减少中间环节，最大限度地加快销售速度，开拓业务。收入来源主要是产品销售收入、售后服务收入等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☒有更新 ☐无更新

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 5 月 31 号被常州市工业和信息化局认定为 2022 年常州市（专精特新）中小企业（制造类）

（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	61,453,194.89	20.70%	84,768,411.90	35.83%	-27.50%
应收票据	200,000.00	0.01%	100,000.00	0.04%	100.00%
应收账款	21,219,323.40	7.15%	37,826,047.11	15.99%	-43.90%
存货	170,038,595.29	57.28%	80,794,167.37	34.15%	110.46%
固定资产	15,919,442.34	5.36%	15,705,389.91	6.64%	1.36%
在建工程	212,750.80	0.07%	212,750.80	0.09%	0.00%
无形资产	4,722,856.24	1.59%	4,822,878.14	2.04%	-2.07%
短期借款	71,800,000.00	24.18%	76,005,904.79	32.12%	-5.53%
应付票据	53,332,455.00	17.96%	63,788,365.00	26.96%	-16.39%
应付账款	133,260,523.57	44.89%	56,753,001.71	23.99%	134.81%

项目重大变动原因：

- 1、存货：报告期末的存货为 17,004 万元，同比增加 110.46%，上半年企业备足货源，但是受疫情影响以及汽车芯片紧缺，加大提前备货量，导致存货增加。
- 2、应付账款：报告期末的应付账款为 13,326 万元，同比增加 134.81%，上半年备足货源后受疫情影响产品无法销售，资金不能及时回笼，间接导致无法支付供应商货款使得应付账款增加。
- 3、应收账款：报告期末的应收账款为 2,122 万元，同比减少 43.90%，因收入减少导致赊销也减少，另外疫情恢复后企业加快回笼资金也导致应收账款减少。

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	77,253,537.29		164,843,945.89		-53.14%
营业成本	64,596,546.38	83.62%	147,180,469.74	89.28%	-56.11%
毛利率	16.38%	0.00%	10.72%		52.80%
销售费用	2,692,151.25	3.48%	3,900,878.51	2.37%	-30.99%
税金及附加	203,534.44	0.26%	727,684.08	0.44%	-72.03%
管理费用	5,598,180.88	7.25%	4,903,015.56	2.97%	14.18%
研发费用	3,102,147.90	4.02%	3,797,540.51	2.30%	-18.31%
财务费用	1,325,092.57	1.72%	915,123.89	0.56%	44.80%
信用减值损失	466,165.64	0.60%	-578,220.86	0.35%	-180.62%
其他收益	200,000.00	0.26%			100%

营业利润	402,049.51	0.52%	2,841,012.74	1.72%	-85.85%
营业外收入	108,914.44	0.14%	16,640.04	0.01%	554.53%
营业外支出	20,000.00	0.03%	30,000.00	0.02%	-33.33%
净利润	467,263.03	0.60%	2,778,209.67	1.69%	-83.32%
经营活动产生的现金流量净额	-8,787,304.46	-	-3,352,244.48	-	-162.13%
投资活动产生的现金流量净额	-48,900.00	-	-808,350.40	-	93.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,018,102.55	-	3,634,228.10	-	-265.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入与上年同期相比减少 53.14%，主要是今年受疫情影响各地市场封锁导致收入急剧下降。
- 2、营业成本与上年同期相比减少 56.11%，主要是今年受疫情影响收入下降成本也相应减少。
- 3、毛利率与上年同期相比增加 52.80%，主要是订单减少后，公司针对料、工、费进行全面降本增效，导致毛利率有所增加。
- 4、经营活动产生的现金流量净流出同比增加比例为 162.13%，主要原因为：上半年备足货源后受疫情影响，产品无法销售导致经营活动现金流出增加。
- 5、投资活动产生的现金流量净额同比减少 93.95%，主要原因为：上半年没有增加固定资产导致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 265.60%，主要原因为：提前还农业银行贷款 500 万元导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,909.34
非经常性损益合计	293,909.34
所得税影响数	44,086.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,822.94

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
常州常奇汽车科技有限公司	子公司	汽车销售	2,000,000.00	9,773,778.77	6,347,559.50	43,004,955.75	305,968.95

(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

2022年4月26日公司向武进高新区千万光彩基金捐赠2万元。

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司近几年的发展为社会提供了良好的就业机会，提供员工较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务。未来发展中，将在追求经济效益、保护股东利益的同时，继续加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

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）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、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.（五）
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.（六）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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, 接受劳务	8,000,000.00	5,846,391.18
2. 销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	609,219.48
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		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	2,000,000	2,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- (一) 本次关联交易有助于公司向银行办理贷款，使公司使公司获得流动资金，以满足公司日常生产的需要，符合公司和全体股东利益。
- (二) 本次关联交易对公司的影响本次关联交易对公司的正常生产和发展有积极影响。

(五) 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
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月26日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易承诺	2016年9月26日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	正常持股承诺	2016年9月26日		正在履行中
无	董监高	关于诚信状况的书面声明	2016年9月26日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	重大诉讼仲裁或行政处罚事项情况的书面声明	2016年9月26日		正在履行中
无	董监高	符合任职资格的声明	2016年9月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1、避免同业竞争的承诺挂牌前，为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司持股 5%以上股东及全

体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在持有股份期间以及在任职期间不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务及活动，承诺人在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2 关于规范关联交易的承诺挂牌前，公司实际控制人龚立民及全体董监高均出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与中汽高科的关联交易不损害中汽高科及其股东的合法权益，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、挂牌前，股东签署《正常持股承诺函》，承诺不存在代持、未对目前所持股份做出信托等安排、不存在对所持股份设定质押、冻结等情形，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、挂牌前，公司全体董监高人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、挂牌前，公司主要股东及全体董监高人员签署了《重大诉讼、仲裁或行政处罚事项情况的书面声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

6、挂牌前，公司全体董监高人员签署了《符合任职资格的声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银票保证金	货币资金	质押	48,332,455.00	16.28%	银行承兑汇票保证金
房屋	固定资产	抵押	10,923,166.27	3.68%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	4,648,997.39	1.57%	银行贷款抵押
总计	-	-	63,904,618.66	21.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行承兑汇票保证金和银行贷款抵押，都属正常经济业务，该资产受限事项对公司没影响。

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	5,545,000	25%	-831,900	4,713,100	21.2493%
	其中：控股股东、实际控制人	4,436,000	20%	0	4,436,000	20%
	董事、监事、高管	1,109,000	25%	-831,900	277,100	1.2493%
	核心员工					

有限售条件股份	有限售股份总数	16,635,000	75%	831,900	17,466,900	78.7507%
	其中：控股股东、实际控制人	13,308,000	60%	0	13,308,000	60%
	董事、监事、高管	3,327,000	15%	831,900	4,158,900	18.7507%
	核心员工					
总股本		22,180,000	—	0	22,180,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	龚立民	17,744,000	0	17,744,000	80%	13,308,000	4,436,000	0	0
2	郎玉勤	3,327,900	0	3,327,900	15.0041%	3,327,900	0	0	0
3	薛兰	1,108,000	100	1,108,100	4.9959%	831,000	277,100	0	0
4	李友中	100	-100	0	0%	0	0	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		22,180,000	—	22,180,000	100%	17,466,900	4,713,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：龚立民和薛兰是夫妻关系。

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
龚立民	董事长	男	1976 年 9 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
薛兰	董事	女	1981 年 10 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
龚立波	董事	男	1972 年 7 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
孙国峰	董事	男	1974 年 6 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
蒋建国	董事,财务总监,董秘	男	1969 年 11 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
蒋洪斌	监事会主席	男	1973 年 7 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
周见	职工监事	男	1985 年 10 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
殷建松	监事	男	1975 年 3 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
周生保	总经理	男	1974 年 6 月	2022 年 3 月 26 日	2025 年 3 月 26 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、除董事长龚立民系董事龚立波的弟弟，董事薛兰的丈夫外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛兰	无	新任	董事	工作调动
郎玉勤	董事, 总经理	离任	无	退休
周生保	副总经理	新任	总经理	工作调动

王波	副总经理	离任	无	工作调动
----	------	----	---	------

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
薛兰	董事	1,108,000	100	1,108,100	4.9959%	0	0
合计	-	1,108,000	-	1,108,100	4.9959%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

周生保，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，淮海工学院机械设计及制造大学本科。1998年7月至2003年1月，任一汽淮阴专用汽车制造厂主任科员；2003年1月至2004年9月，任江苏安特汽车制造有限公司项目工程师；2004年9月至2006年3月，任扬州盛达特种车辆有限公司副主任工程师；2006年3月至2021年2月，任江苏海鹏特种车辆有限公司总经理；2021年2月至今，江苏中汽高科股份有限公司任职。

薛兰女士，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业于徐州电力学校发变电专业。2000年8月至2019年9月国家电网江苏省电力公司无锡供电公司，任职班员；2019年10月至今常州市旺德福重工科技有限公司任职总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	63	60
生产人员	107	117
销售人员	14	13
技术人员	11	16
财务人员	6	6
员工总计	201	212

（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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	61,453,194.89	84,768,411.90
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	五、4	200,000.00	100,000.00
应收账款	五、5	21,219,323.40	37,826,047.11
应收款项融资	五、6		200,000.00
预付款项	五、7	17,648,987.54	6,557,201.87
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、8	1,385,485.20	1,224,155.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	170,038,595.29	80,794,167.37
合同资产	五、10	754,024.30	974,228.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	338,667.46	281,381.30
流动资产合计		273,038,278.08	212,725,593.36
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			
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、21	15,919,442.34	15,705,389.91
在建工程	五、22	212,750.80	212,750.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	1,688,797.61	1,688,797.61
无形资产	五、26	4,722,856.24	4,822,878.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、29	71,365.21	281,613.79
递延所得税资产	五、30	1,227,348.22	1,177,404.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,842,560.42	23,888,834.80
资产总计		296,880,838.50	236,614,428.16
流动负债：			
短期借款	五、32	71,800,000.00	76,005,904.79
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、35	53,332,455.00	63,788,365.00
应付账款	五、36	133,260,523.57	56,753,001.71
预收款项			
合同负债	五、38	3,902,367.15	4,801,827.07
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、39	1,125,299.58	1,642,405.20
应交税费	五、40	-224,383.59	508,844.59
其他应付款	五、41	384,307.80	171,446.64
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			
其他流动负债	五、44	468,345.63	842,303.40
流动负债合计		264,048,915.14	204,514,098.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	843,845.50	1,183,966.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、47	2,010,496.19	2,010,496.19
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		2,854,341.69	3,194,462.69
负债合计		266,903,256.83	207,708,561.09
所有者权益：			
股本	五、52	22,180,000.00	22,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、53	1,904,617.04	1,904,617.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、58	2,874,544.44	2,270,092.87
盈余公积	五、59	703,292.42	703,292.42
一般风险准备			
未分配利润	五、60	2,315,127.77	1,847,864.74
归属于母公司所有者权益合计		29,977,581.67	28,905,867.07
少数股东权益			
所有者权益合计		29,977,581.67	28,905,867.07
负债和所有者权益总计		296,880,838.50	236,614,428.16

法定代表人：龚立民主管会计工作负责人：蒋建国会计机构负责人：高明月

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,756,783.40	82,651,752.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	100,000.00
应收账款	十五、1	22,572,021.43	32,654,284.61
应收款项融资			200,000.00
预付款项		17,648,987.54	6,557,201.87
其他应收款	十五、2	1,331,100.44	1,197,346.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		167,734,794.42	80,794,167.37
合同资产		818,028.75	974,228.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		326,731.90	100,619.47
流动资产合计		267,388,447.88	205,229,600.35
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	十五、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,926,267.35	15,705,240.34
在建工程		212,750.80	212,750.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,688,797.61	1,688,797.61
无形资产		4,722,856.24	4,822,878.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		71,365.21	281,613.79
递延所得税资产		1,006,234.26	1,006,234.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,628,271.47	25,717,514.94
资产总计		293,016,719.35	230,947,115.29
流动负债：			
短期借款		71,800,000.00	76,005,904.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,332,455.00	63,788,365.00
应付账款		135,112,523.57	56,753,001.71
预收款项			
合同负债		1,417,997.00	2,780,568.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,125,299.58	1,642,405.20
应交税费		128,843.33	457,507.64
其他应付款		384,307.80	171,446.64
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		205,578.97	567,052.81
流动负债合计		263,507,005.25	202,166,252.18
非流动负债：			
长期借款		843,845.50	1,183,966.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,010,496.19	2,010,496.19
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		2,854,341.69	3,194,462.69
负债合计		266,361,346.94	205,360,714.87
所有者权益：			
股本		22,180,000.00	22,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,904,617.04	1,904,617.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,878,496.19	2,270,092.87
盈余公积		703,292.42	703,292.42
一般风险准备			
未分配利润		-1,011,033.24	-1,471,601.91
所有者权益合计		26,655,372.41	25,586,400.42
负债和所有者权益合计		293,016,719.35	230,947,115.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、61	77,253,537.29	164,843,945.89
其中：营业收入	五、61	77,253,537.29	164,843,945.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,517,653.42	161,424,712.29
其中：营业成本	五、61	64,596,546.38	147,180,469.74
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、62	203,534.44	727,684.08
销售费用	五、63	2,692,151.25	3,900,878.51
管理费用	五、64	5,598,180.88	4,903,015.56
研发费用	五、65	3,102,147.90	3,797,540.51
财务费用	五、66	1,325,092.57	915,123.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、67	200,000.00	
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）	五、71	466,165.64	-578,220.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,049.51	2,841,012.74
加：营业外收入	五、74	108,914.44	16,640.04
减：营业外支出	五、75	20,000.00	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		490,963.95	2,827,652.78
减：所得税费用	五、76	23,700.92	49,443.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,263.03	2,778,209.67
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）		467,263.03	2,778,209.67
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		467,263.03	2,778,209.67
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		467,263.03	2,778,209.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		467,263.03	2,778,209.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.13

法定代表人：龚立民主管会计工作负责人：蒋建国会计机构负责人：高明月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	77,499,997.47	159,950,759.87
减：营业成本	十五、4	64,787,338.43	143,576,929.72
税金及附加		197,518.34	660,192.58
销售费用		2,670,801.14	3,865,943.46
管理费用		5,415,215.90	4,771,689.36
研发费用		3,102,147.90	3,797,540.51
财务费用		1,320,681.09	896,118.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		200,000.00	

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）		160,364.66	-431,628.06
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）		366,659.33	1,950,717.52
加：营业外收入		108,914.44	36,640.04
减：营业外支出		20,000.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		455,573.77	1,957,357.56
减：所得税费用			0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		455,573.77	1,957,357.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		455,573.77	1,957,357.56
（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		455,573.77	1,957,357.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		95,589,543.11	155,995,435.19
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			895,345.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	1,169,122.27	6,367,847.99
经营活动现金流入小计		96,758,665.38	163,258,628.73
购买商品、接受劳务支付的现金		88,911,629.71	139,842,701.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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	五、79	12,280,195.50	14,174,430.43
支付的各项税费	五、79	957,430.78	5,562,950.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、79	3,396,713.85	7,030,790.34
经营活动现金流出小计		105,545,969.84	166,610,873.21
经营活动产生的现金流量净额		-8,787,304.46	-3,352,244.48
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			15,169.60
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			15,169.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,900.00	823,520.00
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		48,900.00	823,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,900.00	-808,350.40
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	五、79	56,800,000.00	51,890,000.00
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		56,800,000.00	51,890,000.00
偿还债务支付的现金		61,250,243.00	46,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,567,859.55	1,455,771.90
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		62,818,102.55	48,255,771.90
筹资活动产生的现金流量净额		-6,018,102.55	3,634,228.10
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	五、79	-14,854,307.01	-526,366.78
加：期初现金及现金等价物余额	五、79	27,975,046.90	23,020,150.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、79	13,120,739.89	22,493,783.87

法定代表人：龚立民主管会计工作负责人：蒋建国会计机构负责人：高明月

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		92,713,693.52	152,945,160.90
收到的税费返还			895,345.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,168,955.89	6,364,945.31
经营活动现金流入小计		93,882,649.41	160,205,451.76
购买商品、接受劳务支付的现金		88,911,629.71	144,038,528.46
支付给职工以及为职工支付的现金		12,174,962.55	14,148,187.74
支付的各项税费		895,115.84	676,363.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,267,997.55	6,846,355.84
经营活动现金流出小计		105,249,705.65	165,709,435.82
经营活动产生的现金流量净额		-11,367,056.24	-5,503,984.06
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			15,169.60
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			15,169.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,900.00	823,520.00
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		48,900.00	823,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,900.00	-808,350.40
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		56,800,000.00	51,890,000.00
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		56,800,000.00	51,890,000.00
偿还债务支付的现金		61,250,243.00	46,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,567,859.55	1,455,771.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,818,102.55	48,255,771.90
筹资活动产生的现金流量净额		-6,018,102.55	3,634,228.10
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		-17,434,058.79	-2,678,106.36
加：期初现金及现金等价物余额		25,858,387.19	22,879,901.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,424,328.40	20,201,795.03

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1. 基本情况

1、公司概况

江苏中汽高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为常州市苏南汽车改制厂，为根据常州市郊区计划经济委员会常郊计经委[1992]第 484 号”《关于同意成立“常州市苏南汽车改制厂”的批复》，于 1993 年 2 月 19 日成立的集体企业。1993 年 1 月 13 日，常州会计师事务所郊区分所出具编号为“003 号”《注册资金验资公证书》，验证常州市苏南汽车改制厂确有企业自有资金壹佰壹拾万元整，其中固定资金玖拾万元整，流动资金贰拾万元整，出资单位为常州市第二汽车运输公司。常州市郊区工商行政管理局核发了注册号为 13729685—0 的《企业法人营业执照》，住所为常锡路 124 号，法定代表人袁焕明，注册资金为人民币壹佰壹拾万元，经济性质为集体所有制，经营方式为改装、制造，经营范围为主营汽车改装、兼营汽车零部件制造。

1994 年 4 月 1 日，常州市苏南汽车改制厂申请企业名称变更，企业名称变更为“中汽专用汽车有限公司常州改装厂”。1994 年 4 月 20 日，常州市郊区工商行政管理局核发了变更后的营业执照。

2001 年 5 月 31 日，常州市郊区经济体制改革办公室下发“常郊体改(2001)32 号”《关于同意“中汽专用汽车有限公司常州改装厂”改制为股份合作制企业的批复》，同意中汽专用汽车有限公司常州改装厂改制为股份合作制企业。2001 年 6 月 6 日，常州市农村资产评估事务所出具“常农验(2001)字第 64 号”《验资报告》，验证截至 2001 年 6 月 5 日止，中汽专用汽车有限公司常州改装厂的注册资本为

118 万元，其中邹彩玲出资 74.65 万元、施建初出资 15.35 万元、袁焕明出资 14.00 万元、郎玉勤出资 14.00 万元。公司于 2001 年 6 月 19 日办妥了工商变更登记，领取了注册号为 3204111100166 的《企业法人营业执照》，法定代表人为董冠华。

根据 2004 年 4 月 6 日公司股东会决议和股权转让协议，原企业名称由“中汽专用汽车有限公司常州改装厂”变更为“常州中汽商用汽车有限公司”；施建初将其持有的股份 15.35 万元分别转让给郎玉勤 7.4 万元、董冠华 7.95 万元，邹彩玲将其持有的股份 74.65 万元转让给董冠华，袁焕明将其持有的股份 14 万元转让给郎玉勤；企业性质由“股份合作制”变更为“有限责任公司”。2004 年 4 月 19 日，常州市金谷联合会计师事务所出具“常金会专审[2004]第 027 号”《审计报告》，验证截止 2004 年 3 月 31 日中汽专用汽车有限公司常州改装厂的实收资本为 1,180,000.00 元。本次变更完成后，公司各股东出资额及出资比例为董冠华出资 82.6 万元，占 70%股权，郎玉勤出资 35.4 万元，占 30%股权。公司于 2004 年 5 月 12 日办妥了工商变更登记。

根据 2005 年 12 月 16 日股东会决议，公司新增注册资本 2,000 万元，其中：董冠华增资 1,400 万元，郎玉勤增资 600 万元，股东以货币出资。并于 2005 年 12 月 22 日由常州金谷会计师事务所有限公司出具“常金会验[2005]第 371 号”《验资报告》。变更后累计注册资本为 2,118 万元，其中：董冠华出资 1,482.60 万元，占 70%股权，郎玉勤出资 635.40 万元，占 30%股权。公司于 2005 年 12 月 22 日办妥了工商变更登记。

根据 2008 年 10 月 6 日股东会决议，公司住所变更为“江苏省武进高新技术产业开发区龙飞路 18 号”。2008 年 11 月 12 日，常州市武进工商行政管理局核准上述变更。

根据 2013 年 12 月 25 日股东会决议，公司经营期限变更由 10 年变更为 15 年。2013 年 12 月 29 日，常州市武进工商行政管理局核准上述变动，换发了注册号为 320402000042083 的《营业执照》。

2015 年 4 月 20 日经常州中汽商用汽车有限公司股东会（临时）决议及“股权转让协议”：股东董冠华将其持有的出资额 1,482.60 万元（占公司注册资本 70%的股权）转让给新股东龚立民；股东郎玉勤将其持有的出资额 211.8 万元（占公司注册资本 10%的股权）转让给新股东龚立民，公司法定代表人变更为龚立民。本次变更完成后，公司各股东出资额及出资比例为龚立民出资 1,694.4 万元，占 80%股权，郎玉勤出资 423.60 万元，占 20%股权。2015 年 4 月 21 日，常州市武进工商行政管理局核准上述变更。

2015 年 12 月 16 日经常州中汽商用汽车有限公司股东会（临时）决议：决定将公司注册资本由 2,118 万元，增至 2,218 万元。其中股东龚立民认缴 400 万元，出资方式为货币出资，其中 80 万元进入注册资本，320 万元进入资本公积，股东郎玉勤认缴 100 万元，出资方式为货币出资，其中 20 万元进入注册资本，80 万元进入资本公积。上述出资已由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所验证，并出具苏公 C[2016]B006 号验资报告。本次变更完成后，公司各股东出资额及出资比例为龚立民出资 1,774.4 万元，占 80%股权，郎玉勤出资 443.60 万元，占 20%股权。公司于 2015 年 12 月 24 日办理了“三证合一”登记。

根据常州中汽商用汽车有限公司 2016 年 2 月 23 日临时股东会决议，公司拟整体变更为江苏中汽高科股份有限公司（以下简称股份公司）。并于 2016 年 3 月 9 日召开股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，根据股份公司发起人协议书、创立大会暨第一次临时股东大会决议以及股份公司章程的规定，常州中汽商用汽车有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为江苏中汽高科股份有限公司，常州中汽商用汽车有限公司的全体股东作为股份公司发起人，整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。

根据发起人协议书、创立大会暨第一次临时股东大会决议以及股份公司章程的规定，整体变更设立的股份公司股份总额为 2,218 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额为人民币 22,180,000.00 元，注册资本为人民币 22,180,000.00 元。各发起人股东以其持有的常州中汽商用汽车有限公司的股权比例所对应的经审计的截止 2015 年 12 月 31 日的净资产共计人民币 24,084,617.04 元按 1:0.920920 的比例折股投入，其中人民币 22,180,000.00 元记入股份公司的股本账户，其余人民币 1,904,617.04 元记入股份公司的资本公积账户。截止 2016 年 3 月 9 日申请变更登记的股本已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所审验，并出具了苏公 C[2016]B007 号验资报告。2015 年 11 月 27 日，经江苏省工商行政管理局 320000M00175060 号名称变更核准通知书核准，并于 2016 年 3 月 18 日办妥了工商变更登记，取得江苏省常州工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320400137296850A 的《营业执照》。

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区龙飞路 18 号。

本公司经营范围主要包括：汽车改装。防爆无轨胶轮车制造及销售；汽车零部件制造及销

售，汽车销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商口及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表由公司第三届四次董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

序号	子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (人民币万元)	经营范围
1	常州常奇汽车科技有限公司（以下简称常奇汽车）	100.00	100.00	200.00	汽车改装技术、自动化技术、网络技术 （电子增值业务除外）、道路救援技术的研发、技术转让、技术咨询及技术服务；汽车及配件、观光车、游船、游艇 、农用机械、工程机械、建筑机械、消防设备、环保设备、汽车安全设备及配件的销售、租赁及售后服务；以电子商务的方式从事汽车销售；道路救援服务 ；道路救援信息咨询服务；汽车用品、车厢、集装箱、机械零部件、金属结构件、金属材料、建筑材料、装饰材料、五金机电、润滑油、化工原料（除危化品）、百货的销售及售后服务；二手车销售；二手车经纪服务；代办汽车上牌 、年审及过户服务；道路普通货物运输 ；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

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

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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司从事汽车改装；防爆无轨胶轮车制造及销售；汽车零部件制造，改装汽车销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、27“重大会计判断和估计”

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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的会计处理方法

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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，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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、12(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☒适用 ☐不适用

对发生的外币交易,采用交易发生日的当月月初汇率(即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 外币财务报表折算

☒适用 ☐不适用

对发生的外币交易,采用交易发生日的当月月初汇率(即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日的当月月初汇率

(中国人民银行公布的市场汇率中间价)折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

对于境外经营,本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对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,股东权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

（1）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。

（1）金融资产的后续计量取决于其分类：

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。

（1）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。

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。

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：

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。

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。

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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和

金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：
：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(6) 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

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。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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：

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	根据承兑人的信用	

	风险划分	
应收账款——单项计提信用损失	信用风险显著增加的应收款项	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
应收账款——信用风险特征组合	账龄	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，编制应收款项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
	应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项	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，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。
其他应收款——单项计提信用损失	信用风险显著增加的应收款项 信用风险显著增加的应收款项	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	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，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。
	应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项	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，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。

(1) 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；

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）。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

√适用 □不适用

具体的核算方法详见” 10、金融工具”。

12. 应收账款

√适用 □不适用

具体的核算方法详见” 10、金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

具体的核算方法详见” 10、金融工具”。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

具体的核算方法详见” 10、金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在途物资、库存商品、委托加工物资、生产成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的计价方法：加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：领用时一次摊销。包装物：领用时一次摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9“金融工具”。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。

17. 合同成本

□适用 √不适用

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按

照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10、“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

1）其他方式取得的长期投资

①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。

②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投资成本。

③通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认

（2）长期股权投资的后续计量

1）能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2）对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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

，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。共同控制和重要影响的判断标准。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，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。

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

，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23. 投资性房地产

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

（1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支

出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

(3) 其他说明

√适用 □不适用

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

1）在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

2）本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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）即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

25. 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量

；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运

转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

资产支出已经发生;

借款费用已经发生;

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

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

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

27. 生物资产

□消耗性生物资产 □生产性生物资产 □公益性生物资产 √不适用

28. 油气资产

□适用 √不适用

29. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产初始计量:

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- ① 租赁负债的初始计量金额;
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③ 本公司发生的初始直接费用;
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计

将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

（2）使用权资产后续计量：

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

- ① 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。
- ② 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- ③ 对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、财务软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权			

非专利技术	直线法	2	0
-------	-----	---	---

(2) 内部研究开发支出会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

31. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债的确认方法详见附注三、11“合同资产”。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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；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；企业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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□ 适用 √ 不适用

35. 租赁负债

√ 适用 □ 不适用

(1) 租赁负债的初始计量

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 需支付的款项；
- ⑥ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 租赁负债的后续计量

- ① 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
- ② 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 预计负债

√ 适用 □ 不适用

(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、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入：

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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 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；

4) 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。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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) 会计处理

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，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费用。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。
与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

42. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所

有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- 1) 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2) 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3) 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

(2) 套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

1) 套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2) 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

3) 套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

1) 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

(3) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	9%、13%
消费税		
教育费附加	流转税额	7%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
江苏中汽高科股份有限公司	25%
常州常奇汽车科技有限公司	15%

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202132003442，有效期三年。有效期内本公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 税收优惠政策及依据

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,600.89	11,592.92
银行存款	13,109,139.00	27,963,453.98
其他货币资金	48,332,455.00	56,793,365.00
合计	61,453,194.89	84,768,411.90
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	48,332,455.00	56,793,365.00
合计	48,332,455.00	56,793,365.00

其他说明：

√适用 □不适用

银行承兑汇票减少导致保证金减少。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00
商业承兑汇票	
合计	200,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,414,634.74	39,436,828.54
其中: 1 月-6 月		
6 月-12 月		
1 至 2 年	3,441,463.00	433,200.00
2 至 3 年	44,500.00	29,000.00
3 年以上	1,125,019.57	1,096,019.57
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	24,025,617.31	40,995,048.11

(2) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

类别	期末余额				
	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的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,025,617.31	100.00	2,806,293.91	11.68	21,219,323.40
其中：	24,025,617.31	100.00	2,806,293.91	11.68	21,219,323.40

合计	24,025,617.31	100.00	2,806,293.91	11.68	21,219,323.40
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,995,048.11	100.00	3,169,001.00	7.73	37,826,047.11
其中:	40,995,048.11	100.00	3,169,001.00	7.73	37,826,047.11
合计	40,995,048.11	100.00	3,169,001.00	7.73	37,826,047.11

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
账龄组合	24,025,617.31	2,806,293.91	11.68
合计	24,025,617.31	2,806,293.91	11.68

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	3,169,001.00		362,707.09		2,806,293.91
合计	3,169,001.00		362,707.09		2,806,293.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
常州福康汽车销售有限公司	10,893,700.91	45.34%	544,685.05
林德强盛气体（南京）有限公司	1,843,100.00	7.67%	92,155.00
广东粤运交通拯救第三分公司	1,245,500.00	5.18%	62,275.00
北京信震应急救援装备有限公司	1,184,500.00	4.93%	59,225.00
南京鸿博交通科技有限公司	1,090,000.00	4.54%	54,500.00
合计	16,256,800.91	67.66%	812,840.05

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

6、应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款		
合计		200,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	15,283,322.69	86.60	4,572,201.48	69.73
1 至 2 年	1,563,707.09	8.86	1,332,989.10	20.33
2 至 3 年	729,123.26	4.13	609,276.69	9.29
3 年以上	72,834.50	0.41	42,734.60	0.65
合计	17,648,987.54	100.00	6,557,201.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
无锡鸿淮汽车销售服务有限公司	3,283,356.00	18.60%
江苏东贸汽车销售服务有限公司 南京分公司	2,380,000.00	13.49%
北汽福田北京欧马可汽车销售分 公司	2,315,869.90	13.12%
苏美达国际技术贸易有限公司	2,000,000.00	11.33%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	1,647,804.69	9.34%
合计	11,627,030.59	65.88%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,385,485.20	1,224,155.06
合计	1,385,485.20	1,224,155.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,055,000.00	1,104,000.00
备用金	409,630.89	327,521.50
往来款	451,446.18	564,683.98
融资租赁保证金	70,000.00	70,000.00
招投标保证金	369,000.00	231,000.00
合计	2,355,077.07	2,297,205.48

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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年1月1日余额		1,073,050.42		1,073,050.42
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		103,458.55		103,458.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		969,591.87		969,591.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,144,073.07	898,674.06
其中：1月-6月		
6月-12月		
1至2年	169,000.00	169,748.00
2至3年	326,774.00	469,172.00
3年以上	715,230.00	759,611.42
合计	2,355,077.07	2,297,205.48

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,073,050.42		103,458.55		969,591.87
合计	1,073,050.42		103,458.55		969,591.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中车信融融资租赁有限公司	质保金	300,000.00	1 年	12.74%	150,000.00
一汽解放青岛汽车有限公司	收款保证金	275,000.00	3 年	11.68%	275,000.00
公安部警用装备采购中心	收款保证金	200,000.00	1 年	8.49%	10,000.00
常州武南标准厂房投资发展有限公司	房租保证金	180,000.00	3 年	7.64%	180,000.00
江苏交通控股有限公司	收款保证金	100,000.00	1 年	4.25%	5,000.00
合计	—	1,055,000.00	—	44.80%	620,000.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,424,043.55	1,204,696.59	46,219,346.96
在产品	25,196,135.6		25,196,135.60
库存商品	96,001,016.66		96,001,016.66
周转材料	381,290.29		381,290.29
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
半成品	2,668,156.21	427,350.43	2,240,805.78
合计	171,670,642.31	1,632,047.02	170,038,595.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,583,719.28	1,204,696.59	21,379,022.69
在产品	15,152,508.58		15,152,508.58
库存商品	39,982,532.80		39,982,532.80
周转材料	333,828.64		333,828.64
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
半成品	4,373,625.09	427,350.43	3,946,274.66
合计	82,426,214.39	1,632,047.02	80,794,167.37

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,204,696.59					1,204,696.59
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	427,350.43					427,350.43

合计	1,632,047.02					1,632,047.02
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
应收质保金	818,028.75	64004.45	754,024.30	1,056,925.00	82,696.25	974,228.75
合计	818,028.75	64004.45	754,024.30	1,056,925.00	82,696.25	974,228.75

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	338,667.46	148,292.81
预缴企业所得税		
预缴其他税金		133,088.49
合计	338,667.46	281,381.30

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,919,442.34	15,705,389.91
固定资产清理		
合计	15,919,442.34	15,705,389.91

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,664,543.39	9,041,595.68	2,487,445.35	1,220,658.32	31,414,242.74
2. 本期增加金额		940,265.51		124,690.27	1,064,955.78
(1) 购置		940,265.51		124,690.27	1,064,955.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减				41,695.01	41,695.01

少金额					
(1) 处 置或报废				41,695.01	41,695.01
4. 期末余 额	18,664,543.39	9,981,861.19	2,487,445.35	1,303,653.58	32,437,503.51
二、累计折 旧					
1. 期初余 额	7,298,093.84	5,121,118.99	2,258,762.79	1,030,877.21	15,708,852.83
2. 本期增 加金额	443,282.88	273,040.86	50,796.41	81,698.45	848,818.60
(1) 计 提	443,282.88	273,040.86	50,796.41	81,698.45	848,818.60
3. 本期减 少金额				39,610.26	39,610.26
(1) 处 置或报废				39,610.26	39,610.26
4. 期末余 额	7,741,376.72	5,394,159.85	2,309,559.20	1,072,965.40	16,518,061.17
三、减值准 备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
(1) 计 提					
3. 本期减 少金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余 额					
四、账面价 值					
1. 期末账 面价值	10,923,166.67	4,587,701.34	177,886.15	230,688.18	15,919,442.34
2. 期初账 面价值	11,366,449.55	3,920,476.69	227,682.56	189,781.11	15,705,389.91

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	212,750.80	212,750.80
工程物资		
合计	212,750.80	212,750.80

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		16,887,975.11
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		16,887,975.11
二、累计折旧		
1. 期初余额		15,199,177.50
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		15,199,177.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		1,688,797.61
2. 期初账面价值		1,688,797.61

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,799,152.67		759,307.79	6,558,460.46
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,799,152.67		759,307.79	6,558,460.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,092,173.48		643,408.84	1,735,582.32
2. 本期增加金额	57,991.50		42,030.40	100,021.90
(1) 计提	57,991.50		42,030.40	100,021.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,150,164.98		685,439.24	1,835,604.22
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,648,987.69		73,868.55	4,722,856.24
2. 期初账面价值	4,706,979.19		115,898.95	4,822,878.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	281,613.79		210,248.58		71,365.21
合计	281,613.79		210,248.58		71,365.21

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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
资产减值准备	5,471,967.55	820,795.13	6,278,491.60	919,905.41
内部交易未实现利润	2,710,353.96	406,553.09	849,557.53	127,433.63
合计	8,182,321.51	1,227,348.22	7,995,152.53	1,177,404.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	6,090,000.00
抵押借款	41,350,000.00	41,350,000.00
保证借款	24,450,000.00	28,450,000.00
信用借款		
应付利息		115,904.79
合计	71,800,000.00	76,005,904.79

短期借款分类说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,332,455.00	63,788,365.00
合计	53,332,455.00	63,788,365.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	133,260,523.57	56,753,001.71
合计	133,260,523.57	56,753,001.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,902,367.15	4,801,827.07
合计	3,902,367.15	4,801,827.07

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,642,405.20	10,524,581.08	11,041,686.70	1,125,299.58
2、离职后福利-设定提存计划		1,333,237.50	1,333,237.50	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,642,405.20	11,857,818.58	12,374,924.20	1,125,299.58

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	640,843.00	8,317,563.87	8,958,406.87	0.00
2、职工福利费		322,513.53	322,513.53	
3、社会保险费		623,955.15	623,955.15	
其中：医疗保险费		533,295.00	533,295.00	
工伤保险费		47,996.55	47,996.55	
生育保险费		42,663.60	42,663.60	
4、住房公积金		512,856.00	512,856.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,001,562.20	123,737.38	0.00	1,125,299.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,642,405.20	10,524,581.08	11,041,686.70	1,125,299.58

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,279,908.00	1,279,908.00	
2、失业保险费		53,329.50	53,329.50	
3、企业年金缴费				
合计		1,333,237.50	1,333,237.50	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-368,147.46	313,478.21
消费税		
企业所得税	20,494.92	46,520.35
个人所得税	18,770.74	17,055.51
城市维护建设税	12,450.93	21,943.49
教育费附加	8,893.53	15,673.93
地方教育附加		
印花税	4,963.90	15,843.10
房产税	53,135.84	53,135.84
车船税		
土地使用税	24,746.49	24,746.49
资源税		
环境保护税	307.52	447.67
合计	-224,383.59	508,844.59

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	384,307.80	171,446.64
合计	384,307.80	171,446.64

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	90,080.44	77,719.28
房租		
软件费	86,400.00	86,400.00
律师费	50,000.00	
机构检车费	150,500.00	
计提工会经费	7,327.36	7,327.36
合计	384,307.80	171,446.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	468,345.63	636,724.43
预提费用		205,578.97
已背书未到期的商业承兑汇票		
合计	468,345.63	842,303.40

(2) 短期应付债券的增减变动

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	843,845.50	1,183,966.50
保证借款		
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款		
合计	843,845.50	1,183,966.50

长期借款分类的说明:

☒ 适用 ☐ 不适用

机器设备融资租赁, 借款时间: 2021 年 7 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日

其他说明, 包括利率区间:

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,010,496.19	2,010,496.19
其中：未确认融资费用	-27,355.21	-27,355.21
合计	2,010,496.19	2,010,496.19

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	22,180,000.00						22,180,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	1,904,617.04			1,904,617.04
其他资本公积				
合计	1,904,617.04			1,904,617.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,270,092.87	713,511.66	109,060.09	2,874,544.44
合计	2,270,092.87	713,511.66	109,060.09	2,874,544.44

其他说明：

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	703,292.42			703,292.42
任意盈余公积				
合计	703,292.42			703,292.42

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,847,864.74	7,707,843.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-703,633.75
调整后期初未分配利润	1,847,864.74	7,004,210.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	467,263.03	2,026,002.10
减：提取法定盈余公积		84,747.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,097,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,315,127.77	1,847,864.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,253,537.29	64,596,546.38	164,843,945.89	147,180,469.74
其他业务				
合计	77,253,537.29	64,596,546.38	164,843,945.89	147,180,469.74

(2) 合同产生的收入情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

62、税金及附加

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	20,333.27	301,929.47
教育费附加	14,523.76	209,597.06
地方教育附加		
房产税	106,271.68	91,489.12
车船税		
土地使用税	49,492.98	55,544.83
资源税		
印花税	12,398.10	69,123.60
环境保护税	514.65	
其他		
合计	203,534.44	727,684.08

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,589,751.32	2,176,773.14
差旅费	191,863.47	450,226.74
业务招待费	136,749.92	319,910.02
折旧费	226.95	1,361.70
办公费	0.00	0.00
商品维修费		
广告费	135,053.25	185,122.75
运输装卸费	7,390.00	2,752.29
预计产品质量保证损失		
会务费		0.00
招投标费		
三包服务费	165,265.65	313,957.59
其他	465,850.69	450,774.28
合计	2,692,151.25	3,900,878.51

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,565,807.46	1,882,381.34
差旅费	3,434.36	6,814.36
业务费	695,468.14	213,435.90
中介服务费	527,936.88	426,453.65
咨询费		
租赁费	0.00	424,552.40
折旧费	200,207.24	208,632.35
无形资产摊销	100,021.90	235,318.44

长期待摊费用摊销	210,248.58	
低值易耗品摊销		
其他	1,295,056.32	1,505,427.12
合计	5,598,180.88	4,903,015.56

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	23,061.12	11,237.40
职工薪酬	1,189,986.38	1,285,570.00
材料费	1,698,993.83	2,084,367.30
租赁费		
产品设计费		
中间试验费	168,396.23	
其他	21,710.34	416,365.81
合计	3,102,147.90	3,797,540.51

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,727,956.76	1,455,771.90
减：利息收入	446,127.28	613,804.86
汇兑损益		
手续费及其他	43,263.09	73,156.85
其他		
合计	1,325,092.57	915,123.89

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	
代扣个人所得税手续费返还		
其他		
合计	200,000.00	0.00

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

□适用 √不适用

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	362,707.09	-386,109.44
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	103,458.55	-192,111.42
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	466,165.64	-578,220.86

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他（赔偿款）	108,914.44	16,640.04	108,914.44
合计	108,914.44	16,640.04	108,914.44

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	30,000.00	
罚款支出			
违约赔偿支出			
其他			
合计	20,000.00	30,000.00	

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,644.59	87,029.52
递延所得税费用	-49,943.67	-37,586.41
合计	23,700.92	49,443.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	490,963.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,644.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-49,943.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	23,700.92

77、其他综合收益

无。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	308,914.44	
利息收入	446,127.28	613,804.86
其他营业外收入		
收到经营性往来款	414,080.55	5,754,043.13
收到受限货币资金		
合计	1,169,122.27	6,367,847.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	0.00	424,552.40
费用性支出	2,307,889.20	4,295,755.70
手续费支出	43,263.09	73,156.85
现金捐赠支出	20,000.00	
罚款支出		
违约赔偿金支出		
其他营业外支出		
支付经营性往来款	1,025,561.56	2,237,325.39
支付受限货币资金		
合计	3,396,713.85	7,030,790.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	467,263.03	2,778,209.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	-466,165.64	578,220.86
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	848,818.60	877,596.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	100,021.90	235,318.44
长期待摊费用摊销	210,248.58	226,825.44
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）	1,325,092.57	915,123.89
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）	-49,943.67	-37,586.41
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）	-88,755,869.02	25,199,896.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,453,607.90	-7,186,982.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	82,986,837.09	-26,938,867.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,787,304.46	-3,352,244.48
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	13,120,739.89	22,493,783.87
减：现金的期初余额	27,975,046.90	23,020,150.65
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	-14,854,307.01	-526,366.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,120,739.89	27,975,046.90
其中：库存现金	11,600.89	11,592.92
可随时用于支付的银行存款	13,109,139.00	27,963,453.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,120,739.89	27,975,046.90
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,332,455.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,923,166.27	借款抵押
无形资产	4,648,997.39	借款抵押
合计	63,904,618.66	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

□适用 √不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州常奇汽车科技有限公司	江苏常州	江苏常州	商贸	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

八、与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

十、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注一、2。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛兰	控股股东龚立民配偶，公司董事
龚静波	控股股东龚立民兄弟
吴渊文	控股股东龚立民兄弟龚静波配偶
龚立波	公司董事、控股股东龚立民兄弟
周赟	公司董事龚立波配偶
蒋建国	公司董事
孙国峰	公司董事
周生保	总经理
蒋洪斌	监事
殷建松	监事
周见	监事
无锡市小庆汽车贸易有限公司	控股股东龚立民控股该公司
常州市旺德福重工科技有限公司	控股股东龚立民控股该公司
江苏伯仕龙汽车科技有限公司（曾用名：江苏伯仕敦重工科技有限公司）	控股股东龚立民控股该公司
常州福康汽车销售有限公司	公司董事龚立波控股该公司
常州宝骏汽车销售服务有限公司	公司董事龚立波控股该公司
常州市武进民生车厢有限公司	公司董事龚立波控股该公司

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市旺德福重工科技有限公司	采购商品	3,753,734.94	2,002,263.77
江苏伯仕龙汽车科技有限公司	采购商品	2,092,656.24	68,518.93

出售商品/提供劳务情况表:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州福康汽车销售有限公司	销售商品	119,292.04	17,043,804.87
常州市旺德福重工科技有限公司	销售商品	489,927.43	900,982.11
江苏伯仕龙汽车科技有限公司	销售商品	0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明:

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方:

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
龚立民、郎玉勤、薛兰、林志利担保、龚立民、龚立波、薛兰、龚静波、周赟、吴渊文共有房产抵押	8,350,000.00	2017/12/29	2023/1/11	否
龚立民、郎玉勤、薛兰、林志利提供保证	24,000,000.00	2017/12/20	2023/1/10	否
江苏伯仕龙汽车科技有限公司、龚立民、郎玉勤、薛兰、林志利提供保证	9,450,000.00	2021/3/2	2023/1/12	否
龚立民、薛兰提供担保、龚立民、薛兰共有房产抵押	9,000,000.00	2021/9/23	2022/8/25	否
龚立民、薛兰提供担保	5,000,000.00	2021/6/25	2023/1/12	否
龚立民、薛兰提供担保	5,000,000.00	2021/5/12	2023/6/23	否
龚立民、薛兰提供担保	5,000,000.00	2021/8/31	2023/5/29	否
龚立民、薛兰提供担保	4,000,000.00	2021/9/29	2023/7/10	否
江苏伯仕龙汽车科技有限公司、龚立民、薛兰提供保证	2,000,000.00	2022/7/10	2023/7/10	否

关联担保情况说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

(一)必要性和真实意图本次关联交易有助于公司向银行办理贷款，使公司获得流动资金，以满足公司日常生产的需要，符合公司和全体股东利益。

(二)本次关联交易对公司的影响本次关联交易对公司的正常生产和发展有积极影响。

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 其他关联方交易

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州福康汽车销售有限公司	10,893,700.91		17,058,900.91	
预付账款	江苏伯仕龙汽车科技有限公司	0.00		819,006.67	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市旺德福重工科技有限公司	1,427,454.53	1,231,352.05
应付账款	江苏伯仕龙汽车科技有限公司	617,509.72	

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十四、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	20,849,632.67
1 至 2 年	3,432,463.00
2 至 3 年	23,000.00
3 年以上	1,125,019.57
小计	25,430,115.24
减：坏账准备	2,858,093.81
合计	22,572,021.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,430,115.24	100.00	2,858,093.81	11.24	22,572,021.43
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,430,115.24	100.00	2,858,093.81	11.24	22,572,021.43
合计	25,430,115.24	100.00	2,858,093.81	11.24	22,572,021.43

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,547,298.11	100.00	2,893,013.50	8.14	32,654,284.61
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,547,298.11	100.00	2,893,013.50	8.14	32,654,284.61

合计	35,547,298.11	100.00	2,893,013.50	8.14	32,654,284.61
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,430,115.24	2,858,093.81	11.24
合计	25,430,115.24	2,858,093.81	11.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额-34,919.68 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末金额	占期末余额的比例(%)	计提的坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	18,933,599.84	74.45	946,679.99

2、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	1,331,100.44	1,197,346.09
合计	1,331,100.44	1,197,346.09

2-1、其他应收款

按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	1,086,856.25
1 至 2 年	169,000.00
2 至 3 年	326,774.00
3 年以上	555,230.00
小计	2,137,860.25
减：坏账准备	806,759.81
合计	1,331,100.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

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)	

期初余额		911,671.32		911,671.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		104,911.51		104,911.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		806,759.81		806,759.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-104,911.51 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,055,000.00	1,104,000.00
备用金	409,630.89	326,915.50
往来款	234,229.36	377,101.91
融资租赁保证金	70,000.00	70,000.00
招投标保证金	369,000.00	231,000.00
合计	2,137,860.25	2,109,017.41

(5) 2022 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占期末余额的比例 (%)	年限	计提的坏账准备
北京中车信融融资租赁有限公司	300,000.00	14.03%	2-3 年	150,000.00
一汽解放青岛汽车有限公司	275,000.00	12.86%	3 年以上	275,000.00
公安部警用装备采购中心	200,000.00	9.36%	1 年以内	10,000.00
常州武南标准厂房投资发展有限公司	180,000.00	8.42%	3 年以上	180,000.00
江苏交通控股有限公司	100,000.00	4.68%	1 年以内	5,000.00

合计	1,055,000.00	49.35%		620,000.00
----	--------------	--------	--	------------

3、长期股权投资

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州常奇汽车科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	77,499,997.47	159,950,759.87
其他业务收入		
营业收入合计	77,499,997.47	159,950,759.87
主营业务成本	64,787,338.43	143,576,929.72
其他业务成本		
营业成本合计	64,787,338.43	143,576,929.72

十六、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务	200,000.00	

密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,909.34	
非经常性损益总额	293,909.34	
小计		
减：所得税影响额	44,086.40	
少数股东权益影响额		
合计	249,822.94	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	1.59%	0.02	0.02
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.01	0.01

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室