



安奇汽车

NEEQ : 835234

芜湖安奇汽车股份有限公司

Wuhu Anqi Automobile CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人蒋伟刚、主管会计工作负责人陈宜群及会计机构负责人（会计主管人员）谷园园保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	芜湖市鸠江区汽车园区扩大区奇瑞芜湖安奇4S店董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	芜湖安奇汽车股份有限公司公司章程
关联交易决策制度	指	芜湖安奇汽车股份有限公司关联交易决策制度
对外担保管理制度	指	芜湖安奇汽车股份有限公司对外担保管理制度
对外投资管理制度	指	芜湖安奇汽车股份有限公司对外投资管理制度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
股东大会	指	芜湖安奇汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖安奇汽车股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖安奇汽车股份有限公司监事会
三会	指	芜湖安奇汽车股份有限公司股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
本公司、公司、安奇汽车、股份公司	指	芜湖安奇汽车股份有限公司
安瑞配件	指	芜湖安瑞配件有限公司
安奇酒店、安奇戴斯酒店	指	芜湖安奇酒店有限公司
安普勒格、苏州安普勒格	指	安普勒格汽车科技(苏州)有限公司
4S店、汽车4S店	指	经汽车供应商授权、按汽车品牌销售方式从事汽车销售和服务活动的企业
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖安奇汽车股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhu Anqi Automobile CO.,LTD.		
法定代表人	蒋伟刚	成立时间	2000年5月24日
控股股东	控股股东为（蒋伟刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋伟刚），一致行动人为（蒋燕南）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发零售业-零售业-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-汽车		
主要产品与服务项目	汽车销售代理和汽车后市场服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安奇汽车	证券代码	835234
挂牌时间	2016年1月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王应媛	联系地址	芜湖市鸠江区汽车园区扩大区奇瑞芜湖安奇 4S 店
电话	0553-2870716	电子邮箱	wuhuanqiqiche@163.com
传真	0553-2862045		
公司办公地址	芜湖市鸠江区汽车园区扩大区奇瑞芜湖安奇 4S 店	邮政编码	241000
公司网址	www.whanqi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340200719930073T		
注册地址	安徽省芜湖市鸠江区汽车园区扩大区奇瑞芜湖安奇 4S 店		
注册资本（元）	44,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司主要商业模式可总结为依托广泛的客户渠道、丰富的服务经验、专业的服务人员、本地化服务优势，通过与大型汽车生产商签署品牌授权代理合同，作为其经销商为其提供整车销售经销业务。目前整车销售构成公司的主要收入来源，与此同时，随着汽车后市场的快速发展，公司将服务延伸至汽车维修、汽车配件销售、汽车保险代理、汽车租赁等高附加值业务。同时 2017 年上半年新增酒店业务，成立全资子公司安奇酒店。公司整体收入的来源仍是以汽车销售收入、汽车维修收入、配件销售收入、代办保险收入、汽车租赁收入为主。

#### (一) 整车销售模式

##### 1、采购模式

公司采购品类主要为整车采购和汽车零配件采购。整车采购包括批量任务采购和主动采购，以批量任务采购为主。公司依据与汽车供应商签订的框架协议或年度采购计划执行，采购框架协议中约定采购条款和付款方式，公司按月制定采购计划表，根据每天的销售情况，按周上报采购数量，同时安排支付预付款，汽车供应商收到公司订单和预付款后安排生产和发货工作。主动采购是指在缺少库存的情况下，公司根据客户下的订单向供应商订购产品，基本流程参照批量采购。

汽车配件的采购主要根据公司日常维修、保养的需求和库存情况向供应商提交采购订单，并安排预付款，供应商收到订单和预付款后安排发货。

##### 2、销售模式

在汽车销售业务中，公司通过与品牌厂商签订授权协议，代理该品牌汽车销售。由经过专业培训的销售人员向有购车意向的消费者提供说明。当客户确定购买，填写好订单后可选择全额付款或按揭购买。若客户有需要，也可由公司协助其办理申请牌照、购买保险及缴纳税费等其它手续。交易完成后由公司售后人员对客户进行定期回访。当前公司汽车销售以向个人消费者零售为主，部分为向政府部门及单位用户批量销售。

#### (二) 后市场服务模式

后市场服务属于整车销售延伸服务类型，目前公司提供的后市场服务主要有汽车维修、

汽车配件销售、保险咨询、代办服务、汽车租赁等。汽车维修方面，公司作为汽车生产厂家指定维修服务点，按照汽车厂家制定的标准向客户提供维修保养服务，并收取相应维修服务费。汽车配件销售方面分两部分。在维修过程中所需配件必须向汽车厂家采购，且汽车厂家对汽车配件实施价格控制。由子公司安瑞配件单独对外销售所需的配件依托大型配件供应商采购，供应商对该等配件无严格的价格控制。保险咨询服务方面，公司通过与保险公司合作，为客户提供购新车保险，续保，车辆出险后为用户办理车辆定损理赔服务，该项服务由保险公司向公司支付相应的佣金。代办服务方面，主要模式为公司通过向客户提供代办上牌和按揭服务，并向客户收取一定的服务费。汽车租赁方面，主要模式为公司通过将自行采购的汽车出租给个人或企业，并收取租赁费。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

### 一、汽车产销同比增长

根据汽车工业协会数据显示，1-5月，汽车产销量分别完成1068.7万辆和1061.7万辆，同比均增长11.1%，累计产销实现由负转正。2023年4月中国汽车市场产销量实现同比快速增长，5月延续4月产销量增长趋势。此外，2023年3月以来的非理性促销潮造成消费者持币观望，汽车消费尚处于恢复过程中，加之商用车行业复苏速度不及预期，4月汽车产销较3月有所下降，5月汽车产销量分别完成233.3万辆和238.2万辆，环比分别增长9.4%和10.3%。

### 二、新能源汽车产销同比大增

国常会提出延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，将进一步稳定市场预期，利好市场需求释放。5月，新能源汽车产销量分别完成71.3万辆和71.7万辆，同比分别增长53%和60.2%，市场占有率达到30.1%。1-5月，新能源汽车产销分别完成300.5万辆和294万辆，同比分别增长45.1%和46.8%，市场占有率达到27.7%。其中，纯电动汽车1-5月累计产销分别完成219.9万辆和214.6万辆，同比分别增长33.9%和35.3%；插电式混合动力汽车累计产销分别完成80.3万辆和79.3万辆，同比分别增长88%和90.5%；燃料电池汽车产销分别完成2000辆和1000辆，同比分别增长42.4%和55.7%。

### 三、二手车市场同比增长

2023年1-6月，二手车累计交易量876.86万辆，同比增长15.60%，与同期相比增加了118.35万辆，累计交易金额为5517.26亿元。基本型乘用车共交易521.7万辆，同比增

长 16%；SUV 共交易 111.9 万辆，同比增长 15.2%；MPV 共交易 53.4 万辆，同比增长 18.5%；交叉型乘用车共交易 17 万辆，同比下降 2.4%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	638,194,175.87	549,698,524.17	16.10%
毛利率%	11.08%	10.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,817,026.76	12,568,624.84	1.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,817,675.28	11,988,001.48	6.92%
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)	6.97%	7.13%	-
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)	6.98%	6.8%	-
基本每股收益	0.29	0.29	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	723,577,204.46	829,506,961.65	-12.77%
负债总计	527,253,905.09	646,260,163.62	-18.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,173,795.20	177,356,768.44	7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.32	4.03	7.23%
资产负债率% (母公司)	75.26%	79.40%	-
资产负债率% (合并)	72.87%	77.91%	-
流动比率	1.07	1.05	-
利息保障倍数	11.27	8.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,265,512.15	32,830,464.70	-16.95%
应收账款周转率	51.48	63.22	-

存货周转率	2.49	3.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-12.77%	-1.91%	-
营业收入增长率%	16.10%	-0.40%	-
净利润增长率%	6.88%	-0.24%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	252,278,786.5	34.87%	337,740,943.7	40.72%	-25.30%
应收票据	43,573.93	0.01%	373,373.93	0.05%	-88.33%
应收账款	10,686,044.7	1.48%	14,106,584.36	1.70%	-24.25%
预付款项	58,697,608.71	8.11%	47,326,259.35	5.71%	24.03%
其他应收款	13,126,800.8	1.81%	14,003,842.91	1.69%	-6.26%
存货	213,150,298.4	29.46%	243,450,437.4	29.35%	-12.45%
其他流动资产	3,514,143.8	0.49%	9,455,645.69	1.14%	-62.84%
固定资产	97,198,319.01	13.43%	93,168,313.51	11.23%	4.33%
在建工程	1,937,907.6	0.27%	0	0.00%	
使用权资产	15,543,014.13	2.15%	15,342,321	1.85%	1.31%
无形资产	41,780,362.86	5.77%	42,490,673.66	5.12%	-1.67%
开发支出	2,220,150.2	0.31%	2,157,414.35	0.26%	2.91%
长期待摊费用	8,918,083.35	1.23%	5,144,015.34	0.62%	73.37%
递延所得税资产	1,474,976.81	0.20%	1,744,830.42	0.21%	-15.47%
短期借款	44,475,116.48	6.15%	47,878,393.91	5.77%	-7.11%
应付票据	410,772,806.27	56.77%	537,162,992.9	64.76%	-23.53%
应付账款	20,844,328.89	2.88%	6,879,151.56	0.83%	203.01%
合同负债	13,201,415.2	1.82%	16,876,296.27	2.03%	-21.78%
应付职工薪酬	433,738.88	0.06%	220,736.75	0.03%	96.50%
应交税费	7,680,411.14	1.06%	8,814,530.09	1.06%	-12.87%
其他应付款	12,671,737.41	1.75%	10,094,793.18	1.22%	25.53%
一年内到期的非流动负债	4,870,682.37	0.67%	4,578,622.589	0.55%	6.38%
其他流动负债	1,632,158.65	0.23%	2,131,143.2	0.26%	-23.41%
租赁负债	8,796,509.8	1.22%	8,811,003.141	1.06%	-0.16%
递延收益	1,875,000	0.26%	2,812,500	0.34%	-33.33%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金下降25.3%主要是因为本年应付票据金额减少，导致票据尚未到期结转金额减

少，从而导致货币资金下降；

2. 存货下降12.45%主要是因为本年公司降低各家库存容量，同时提高营收，导致存货下降；
3. 应收票据下降88.33%主要是因为2022年年底收到安徽速美达支付30万票据本年用于支付供应商货款导致应收票据金额下降；
4. 其他流动资产下降62.84%主要是因为上半年在降低库存，导致进项税留底在逐步减少；
5. 长期待摊费用增加73.37%主要是因为本年新开设店面，店面装修，导致长期待摊费用增加；
6. 应付票据下降23.53%主要是因为本年降低公司库存容量，导致存货量下降，相应的企业需支付的应付票据金额减少；
7. 应付账款增加203.01%主要是因为本年新开设店面采用授信方式采购车辆，导致应付厂家车款增加；
8. 应付职工薪酬增加96.5%主要是因为本年预提当月的工资，计提与发放时间存在时间差，所以导致应付职工薪酬增加；
9. 递延收益下降33.33%主要是因为租赁新能源汽车补贴剩余期限减少。

## （二）经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	638,194,175.87	-	549,698,524.17	-	16.10%
营业成本	567,504,427.50	88.92%	491,058,986.16	89.33%	15.57%
毛利率	11.08%	-	10.67%	-	-
销售费用	43,712,217.16	6.85%	34,423,739.97	6.26%	26.98%
管理费用	6,579,249.47	1.03%	5,780,618.83	1.05%	13.82%
研发费用	708,739.15	0.11%	0	0.00%	
财务费用	1,682,662.70	0.26%	2,193,338.49	0.40%	-23.28%
其他收益	1,271,515.18	0.20%	1,057,662.70	0.19%	20.22%
投资收益	33,193.38	0.01%	0	0.00%	
信用减值损失	-275,706.41	-0.04%	-510,553.31	-0.09%	46.00%
资产处置收益	252,249.93	0.04%	429,364.36	0.08%	-41.25%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	17,577,584.71	2.75%	15,411,209.31	2.80%	14.06%
营业外收入	12,727.23	0.00%	237,453.75	0.04%	-94.64%
营业外支出	628,112.14	0.10%	16,469.39	0.00%	3,713.82%

净利润	13,076,501.34	2.05%	12,234,912.41	2.23%	6.88%
-----	---------------	-------	---------------	-------	-------

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入增加16.1%主要是因为本年新开设4S店，各家销量都有所增长，配件公司积极拓展业务量，二手车业务业务量的增加等原因导致营业收入增加；
2. 销售费用增加26.98%主要是因为今年营业收入增加导致工资薪金增加，同时为了积极拓展业务，业务宣传费用增加，新设立4S店，增加相应费用等原因导致销售费用的增加；
3. 资产处置收益下降41.25%主要是因为本年处置的固定资产较少，导致资产处置收益下降；
4. 营业外收入下降94.64%主要是因为本年与经营活动无关的政府补贴减少，导致营业外收入下降；
5. 信用减值损失增长46.%主要是因为本年应收账款坏账损失增加，本期收回前期其他应收款减少，导致冲回前期计提的坏账损失金额减少，导致信用减值损失增加；
6. 营业利润增加14.06%主要是因为本期营业收入增加16.10%，毛利率有所增长，财务费用下降，导致营业利润增加；
7. 营业外支出增加3,713.82%因为租赁公司一些车辆报废，导致发生额变动较大。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	633,984,047.79	546,498,199.92	16.01%
其他业务收入	4,210,128.08	3,200,324.25	31.55%
主营业务成本	567,088,910.18	489,652,268.80	15.81%
其他业务成本	415,517.32	1,406,717.36	-70.46%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汽车销售	552,910,270	520,834,021.3	5.80%	15.90%	15.35%	8.37%
维修及配件	49,440,541.14	32,147,207.57	34.98%	11.64%	25.69%	-17.21%
经纪咨询服务	13,249,654.82	257,276.74	98.06%	26.04%	-64.16%	5.24%
汽车租赁	11,827,975.93	9,118,704.14	22.91%	15.45%	2.60%	72.89%
住宿及会议	6,555,605.91	4,731,700.47	27.82%	49.05%	60.21%	-15.31%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

1. 汽车租赁毛利增长 72.89%主要是因为本年营业收入增加，成本相对减少，导致毛利增加；
2. 汽车租赁业务收入增加 15.45%主要是因为业务量的增长，成本主要是因为车辆的折旧，维修费用相对固定，本年对车辆的用电量控制较好，导致毛利率增幅比较大，增长率达到 72.89%；
3. 住宿及会议营业收入增长 49.05%主要是因为上年因为市场原因，导致上年同期营收减少，本年培训业务增加的同时带动餐饮住宿业务的提升，营业成本增加 60.21%主要原因是因为酒店年限增长，需要更换的布草，设施设备增加，从而导致毛利率下降；
4. 维修及配件营业收入增长 11.64%主要是因为今年配件业务渠道拓展增加了业务量，因为拓展新业务营业成本相对增加，导致毛利有所下降。

#### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,265,512.15	32,830,464.7	-16.95%
投资活动产生的现金流量净额	-13,114,647.77	-3,170,098.25	-313.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-7554721.08	-4,970,328.13	-52.00%

#### 现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额下降 313.7%主要原因是本年开设新店，购置固定资产，导致投资活动产生的现金流量净额减少；
2. 筹资活动产生的现金流量净额下降 52%主要原因是库存融资因素借款减少，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### 四、 投资状况分析

##### （一）主要控股子公司、参股公司情况

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

芜湖安奇汽车维修服务有限责任公司	控股子公司	汽车维修	3,500,000.00	82,732,615.99	62,290,317.46	34,607,902.5	6,318,250.92
宣城祥瑞汽车销售有限公司	控股子公司	汽车4S店	5,000,000.00	75,884,927.07	17,549,013.32	131,963,940.4	2,480,383.94
芜湖嘉瑞汽车销售有限公司	控股子公司	汽车4S店	20,000,000.00	15,787,560.72	10,364,212.91	4,935,953.77	-331,730.8
黄山兆瑞汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车4S店	5,000,000.00	21,870,267.05	-8,032,061.88	40,792,586.14	-1,633,933.83
芜湖安奇汽车租赁有限公司	控股子公司	汽车租赁服务	10,000,000.00	21,678,468.36	18,639,818.87	11,869,442.08	2,532,282.06
芜湖福瑞汽车销售有限公司	控股子公司	汽车4S店	10,000,000.00	36,586,001.65	18,509,981.24	54,840,681.46	406,812.15
芜湖明瑞汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车4S店	20,000,000.00	186,632,911.1	30,232,939.31	220,087,034.4	2,172,900.55
芜湖安奇新能源汽车有限公司	控股子公司	汽车4S店	10,000,000.00	24,049,863.16	23,734,511.28	951,967.92	-68,600.58
芜湖安瑞汽车配件有限公司	控股子公司	配件销售	2,000,000.00	16,034,744.10	14,896,739.94	22,550,491.62	56,123.70
芜湖安奇酒店有限公司	控股子公司	住宿餐饮	10,000,000.00	22,412,772.60	20,478,594.20	7,019,076.37	440,549.74
安普勒格汽车科技(苏州)有限公司	控股子公司	生产、销售汽车零配件	10,000,000.00	23,154,259.20	-14,030,644.00	1,242,437.13	-2,782,640.83
亳州安奇汽车销售有限公司	控股子公司	汽车4S店	3,000,000.00	10,276,324.17	1,665,574.72	6,569,325.97	-159,987.85
芜湖泓瑞新能源汽车销售有限公司	控股子公司	汽车4S店	5,000,000.00	35,156,188.86	5,306,501.01	28,543,324.08	-54,648.26
芜湖瑞进汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车4S店	10,000,000.00	3,146,890.69	3,138,920.80	2,002,936.78	137,260.31

有限责任公 司	司						
宣城安奇汽 车销售服务 有限公司	控股 子公 司	汽车 4S 店	5,000,000.00	7,386,083.12	2,480,259.78	805,851.47	-519,740.22

### 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
上海泰奇盈合企业管理合伙企业（有限合伙）	业务拓展，目前与公司从事业务暂无关联。	股权投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
芜湖安奇二手车销售有限公司	新设	有利于优化公司战略布局，扩大市场占有率，提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

### 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产抵押风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司用于抵押的资产账面价值为 438,957,313.73 元，其中抵押的固定资产账面价值

	<p>为 53,778,023.48 元，抵押的无形资产账面价值为 40,082,938.42 元，质押的存货账面价值为 142,181,770.83，质押的货币资金账面价值为 202,914,581.00 元。上述资产抵押及质押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款，抵押权人有权依法请求对抵押物、质押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>报告期内，公司的资产负债率分别为 72.87%，流动比率为 1.07。公司资产负债率有所下降，流动比率略有提高，未发生逾期归还借款或无法兑付银行承兑汇票的情况。未来随着公司经销网络的扩张，采购和销售规模的不断增大，如果公司及子公司不能继续通过银行或其他渠道获得经营所需资金，或公司业务经营情况发生恶化，资金周转发生困难，将造成公司面临一定的偿债风险。</p>
<p>市场竞争激烈的风险</p>	<p>2014 年 10 月，国家工商总局发出《关于停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作的公告》，自 2014 年 10 月 1 日起，停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作；从事汽车品牌销售的汽车经销商（含总经销商），按照工商登记管理相关规定办理，其营业执照经营范围统一登记为“汽车销售”。该方案放开了汽车单品牌的限制，打破了行业垄断格局，未来汽车经销行业将迎来大批进入者，市场竞争将会更加激烈，公司如不能适应新的竞争环境，直接对公司的盈利能力造成影响。随着汽车品牌销售管理办法的出台以及燃油汽车购置税优惠新政策和新能源汽车补贴逐步调整，未来国家汽车产业政策等或将存在修订或调整的可能（如：国家新能源汽车产业政策等），因此公司将随时存在应对产业政策变动的风险。我国汽车经销行业市场集中度较低，市场竞争日益激烈，随着生活方式的多样化，汽车消费逐渐成熟，消费者对于汽车的需要也日益个性化和多元化。目前，我国汽车市场处于消费结构升级的关键时期，汽车产业发展较快，汽车消费升级市场潜力巨大。消费者更加注重汽车的质量和售后服务，单纯的价格竞争对消费者的吸引力正在不断弱化，因此，汽车厂家和经销商将面临行业竞争的考验。</p>
<p>对供应商存在依赖及不能持续取得授权经营的风险</p>	<p>截止报告期末 2023 年 6 月 30 日，公司主要经销奇瑞汽车、奇瑞新能源、捷途汽车、凯翼汽车，整车和零配件的供应商主要为安徽奇瑞汽车销售有限公司、芜湖捷途汽车销售有限公司、爱咖生态科技有限公司、福建捷虎汽车销售有限公司、奇瑞汽车股份有限公司备件分公司，报告期内向上述供应商的采购额占当期采购总额的比例达到 95.15%，因此，公司对主要供应商存在重大依</p>

	赖的情况。
公司存货积压或发生大幅减值的风险	报告期内，公司存货余额为 213,150,298.36 元，占总资产的比例为 29.46%，报告期内，公司存货余额中整车占比较高。公司存货周转情况良好，周转速度较快，周转时间平均在 145 天左右，截至 2023 年 6 月末公司整车余额中库龄在六个月以内的占比超过 90%，公司整车不存在大量积压的情形，公司存货不存在大幅减值的情形。但是随着公司业务规模扩大，公司存货将进一步增加，如果市场环境发生重大不利变化或公司存货管理水平不能相应提高，公司存货面临大幅积压的风险，进而造成公司存货发生大幅减值的风险，并影响公司盈利能力。
业务扩张导致的管理风险	公司业务和规模的扩张会增加公司管理的难度，管理的跨度越来越大。如果管理跟不上公司资产规模对管理水平、产品技术监督、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。
公司治理风险	股份有限公司成立后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，制定了《对外投资决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项治理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层和员工尚需学习和贯彻新制定的各项管理制度。此外，随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，这对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	250,707.23	0	250,707.23	0.13%

##### 1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	芜湖福瑞汽车销售有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年6月2日	2024年5月23日	连带	是	已事前及时履行
2	芜湖福瑞汽车销售有限公司	7,000,000	1,337,986.48	1,337,986.48	2023年4月18日	2024年4月23日	连带	是	已事前及时履行
3	亳州安奇汽车销售有限公司	8,000,000	109,320.4	109,320.4	2021年11月06日	2023年11月05日	连带	是	已事前及时履行

### 担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	6,447,306.88
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	8,000,000	109,320.4
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司发生的担保事项均属于公司对合并报表范围内子公司融资业务提供的担保，存在为资产负债率 70%的子/孙公司芜湖福瑞汽车销售有限公司、亳州安奇汽车销售有限公司融资提供担保的情形。上述对外担保事项是公司子/孙公司日常经营所需，为商品车存货融资担保，没有其他类型的融资担保。这类担保都是有合同约定的车辆存货质押保障和厂家回购承诺保障，具有双重保障，风险可控，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	1,500,000	157,753.9
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 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：

与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价以市场公允价格为依据合理确定，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。与关联方的交易有利于充分利用关联方相关优势资源，不仅有利于降低公司经营成本，也有利于扩大销售规模，提升公司经营业绩。

### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
----	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(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
货币资金	货币资金	质押	202,914,581.00	28.04%	票据保证金或存单质押
新车	存货	质押	142,181,770.83	19.65%	票据开具汽车合格证质押
土地	无形资产	抵押	40,082,938.42	5.54%	抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	53,778,023.48	7.43%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	438,957,313.73	60.66%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

受限资产为公司因生产经营需要，向银行申请借款、票据置换，提供的抵押资产，办理的票据质押，该抵押、质押资产，对公司生产经营无任何不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	10,605,064	24.1%	0	10,605,064	24.1%
	其中：控股股东、实际控制人	7,505,950	17.06%	0	7,505,950	17.06%
	董事、监事、高管	487,500	1.11%	0	487,500	1.11%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	33,394,936	75.90%	0	33,394,936	75.90%
	其中：控股股东、实际控制人	30,562,850	69.46%	0	30,562,850	69.46%
	董事、监事、高管	2,538,750	5.77%	0	2,538,750	5.77%
	核心员工					
<b>总股本</b>		44,000,000	-	0	44,000,000	-

## 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	蒋伟刚	32,468,800	0	32,468,800	73.79%	24,962,850	7,505,950	0	0
2	蒋燕南	5,600,000	0	5,600,000	12.73%	5,600,000	0	0	0
3	杨姗姗	1,076,250	0	1,076,250	2.45%	1,076,250	0	0	0
4	芜湖福谦企业管理咨询中心（有限合伙）	873,750	-300,000	573,750	1.3%	0	573,750	0	0
5	郝强林	500,000		500,000	1.14%	375,000	125,000	0	0
6	王应媛	500,000		500,000	1.14%	375,000	125,000	0	0
7	胡元珠	500,000		500,000	1.14%	0	500,000	0	0
8	郜春才	500,000		500,000	1.14%	133,334	366,666	0	0
9	李瑞娟	500,000		500,000	1.14%	375,000	125,000	0	0
10	宋知保	500,000		500,000	1.14%	133,334	366,666	0	0
<b>合计</b>		43,018,800	-	42,718,800	97.11%	33,030,768	9,688,032	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：除公司股东（控股股东）蒋伟刚、蒋燕南系父子关系外，未发现其他股东之间存在关联关系。

## 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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 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
蒋伟刚	董事长、总经理	男	1956年12月	2021年9月1日	2024年8月31日
郝强林	董事	女	1983年4月	2022年10月12日	2024年8月31日
杨姗姗	董事	女	1984年7月	2021年9月1日	2024年8月31日
王应媛	董事、董事会秘书	女	1983年1月	2021年9月1日	2024年8月31日
汪本勇	董事、财务负责人	男	1961年9月	2021年9月1日	2024年8月31日
张军	监事会主席	女	1970年1月	2021年9月1日	2024年8月31日
李瑞娟	监事	女	1972年12月	2021年9月1日	2024年8月31日
吴金牛	监事	男	1963年3月	2021年9月1日	2024年8月31日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	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
蒋伟刚	32,468,800	0	32,468,800	73.79%	0	0
杨姗姗	1,076,250	0	1,076,250	2.446%	0	0
郝强林	500,000	0	500,000	1.1364%	0	0
王应媛	500,000	0	500,000	1.1364%	0	0
汪本勇	100,000	0	100,000	0.23%	0	0
张军	350,000	0	350,000	0.7955%	0	0
李瑞娟	500,000	0	500,000	1.1364%	0	0
吴金牛	0	0	0	0%	0	0
合计	35,495,050	-	35,495,050	80.67%	0	0

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	85	32	0	117
生产人员	161	0	7	154
销售人员	244	45	0	289
技术人员	62	0	5	57
财务人员	51	1	0	52
行政人员	19	13	0	32
员工总计	622	91	12	701

(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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	252,278,786.53	337,740,943.70
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	六、2	43,573.93	373,373.93
应收账款	六、3	10,686,044.70	14,106,584.36
应收款项融资			
预付款项	六、4	58,697,608.71	47,326,259.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	13,126,800.80	14,003,842.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	213,150,298.36	243,450,437.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,514,143.80	9,455,645.69
<b>流动资产合计</b>		<b>551,497,256.83</b>	<b>666,457,087.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	3,007,133.67	3,002,306.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	97,198,319.01	93,168,313.51
在建工程	六、10	1,937,907.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	15,543,014.13	15,342,321.00
无形资产	六、12	41,780,362.86	42,490,673.66
开发支出	六、13	2,220,150.20	2,157,414.35
商誉			
长期待摊费用	六、14	8,918,083.35	5,144,015.34
递延所得税资产	六、15	1,474,976.81	1,744,830.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		172,079,947.63	163,049,874.29
<b>资产总计</b>		723,577,204.46	829,506,961.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	44,475,116.48	47,878,393.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	410,772,806.27	537,162,992.93
应付账款	六、18	20,844,328.89	6,879,151.56
预收款项			
合同负债	六、19	13,201,415.20	16,876,296.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	433,738.88	220,736.75
应交税费	六、21	7,680,411.14	8,814,530.09
其他应付款	六、22	12,671,737.41	10,094,793.18
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	六、23	4,870,682.37	4,578,622.59
其他流动负债	六、24	1,632,158.65	2,131,143.20
<b>流动负债合计</b>		516,582,395.29	634,636,660.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、25	8,796,509.80	8,811,003.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	1,875,000.00	2,812,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,671,509.80	11,623,503.14
<b>负债合计</b>		527,253,905.09	646,260,163.62
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	30,670,105.86	30,670,105.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	5,483,109.29	5,483,109.29
一般风险准备			
未分配利润	六、30	110,020,580.05	97,203,553.29
归属于母公司所有者权益合计		190,173,795.20	177,356,768.44
少数股东权益		6,149,504.17	5,890,029.59
<b>所有者权益合计</b>		196,323,299.37	183,246,798.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		723,577,204.46	829,506,961.65

法定代表人：蒋伟刚  
谷园园

主管会计工作负责人：陈宜群

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		89,908,001.75	134,494,063.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	2,500,623.21	4,406,420.50
应收款项融资			
预付款项		15,448,806.41	10,960,263.01

其他应收款	十六、2	87,984,196.63	84,936,151.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,674,159.57	90,550,563.03
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		28,940.01	4,075,866.33
<b>流动资产合计</b>		<b>248,544,727.58</b>	<b>329,423,327.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	126,342,815.86	120,342,815.86
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		60,275,198.61	61,199,557.42
在建工程		1,052,000.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		788,979.47	1,130,174.38
无形资产		37,136,995.42	37,750,422.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,777.19	211,265.80
递延所得税资产		327,341.77	344,540.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>226,159,108.84</b>	<b>220,978,776.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>474,703,836.42</b>	<b>550,402,104.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,610,000.00	228,560,000.00
应付账款		191,909.11	183,758.86
预收款项			
合同负债		5,275,173.11	12,158,479.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,717,491.59	3,116,774.23
其他应付款		180,270,508.14	190,420,526.05

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		511,545.70	828,409.02
其他流动负债		685,772.50	1,580,602.38
<b>流动负债合计</b>		357,262,400.15	436,848,550.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			195,338.24
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			
<b>非流动负债合计</b>		-	195,338.24
<b>负债合计</b>		357,262,400.15	437,043,888.67
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,367,123.10	52,367,123.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,483,109.29	5,483,109.29
一般风险准备			
未分配利润		15,591,203.88	11,507,983.54
<b>所有者权益合计</b>		117,441,436.27	113,358,215.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		474,703,836.42	550,402,104.60

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		638,194,175.87	549,698,524.17

其中：营业收入	六、31	638,194,175.87	549,698,524.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		621,897,843.24	535,263,788.61
其中：营业成本	六、31	567,504,427.50	491,058,986.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,710,547.26	1,807,105.16
销售费用	六、33	43,712,217.16	34,423,739.97
管理费用	六、34	6,579,249.47	5,780,618.83
研发费用	六、35	708,739.15	-
财务费用	六、36	1,682,662.70	2,193,338.49
其中：利息费用		1,651,380.06	2,230,564.04
利息收入		1,043,300.56	708,039.58
加：其他收益	六、37	1,271,515.18	1,057,662.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	33,193.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,827.66	
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）	六、39	-275,706.41	-510,553.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	252,249.93	429,364.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,577,584.71	15,411,209.31
加：营业外收入	六、41	12,727.23	237,453.75
减：营业外支出	六、42	628,112.14	16,469.39

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,962,199.80	15,632,193.67
减：所得税费用	六、 43	3,885,698.46	3,397,281.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,076,501.34	12,234,912.41
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）		13,076,501.34	12,234,912.41
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）		259,474.58	-333,712.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,817,026.76	12,568,624.84
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		13,076,501.34	12,234,912.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,817,026.76	12,568,624.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		259,474.58	-333,712.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.29

法定代表人：蒋伟刚  
谷园园

主管会计工作负责人：陈宜群

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	279,205,555.61	239,677,298.70
减：营业成本	十六、4	260,210,202.60	220,826,668.43
税金及附加		873,557.46	1,106,399.69
销售费用		9,706,872.73	8,311,451.08
管理费用		2,908,243.39	3,256,720.12
研发费用			
财务费用		-228,041.02	534,542.12
其中：利息费用		88,210.03	758,672.44
利息收入		609,140.86	293,848.99
加：其他收益		3,654.74	3,871.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	28,365.72	-
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）		35,703.79	-349,548.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,327.98	96,000.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,816,772.68	5,391,840.49
加：营业外收入		1,835.89	1,831.76
减：营业外支出		24,207.84	6.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,794,400.73	5,393,666.13
减：所得税费用		1,711,180.39	1,390,331.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,083,220.34	4,003,334.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,083,220.34	4,003,334.14
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,083,220.34	4,003,334.14
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		714,807,673.48	577,284,679.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	3,363,029.66	1,823,153.59

<b>经营活动现金流入小计</b>		718,170,703.14	579,107,833.31
购买商品、接受劳务支付的现金		629,135,334.29	494,341,849.51
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		31,966,307.21	26,077,550.09
支付的各项税费		14,514,817.48	11,900,460.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、 43	15,288,732.01	13,957,508.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		690,905,190.99	546,277,368.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,265,512.15	32,830,464.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,365.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,507,900.00	1,249,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,536,265.72	1,249,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,650,913.49	4,419,458.25
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,650,913.49	4,419,458.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,114,647.77	-3,170,098.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		36,575,884.19	105,501,141.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,575,884.19	106,501,141.16
偿还债务支付的现金		39,979,161.62	98,387,743.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		866,559.81	10,762,409.20

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	六、 43	3,284,883.84	2,321,316.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,130,605.27	111,471,469.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,554,721.08	-4,970,328.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,596,143.30	24,690,038.32
加：期初现金及现金等价物余额		42,768,062.23	28,257,594.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,364,205.53	52,947,633.23

法定代表人：蒋伟刚  
人：谷园园

主管会计工作负责人：陈宜群

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,685,890.86	236,308,807.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		612,154.55	39,609,817.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		310,298,045.41	275,918,625.00
购买商品、接受劳务支付的现金		291,199,235.27	220,269,163.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,257,322.75	5,827,969.74
支付的各项税费		4,750,999.78	6,339,636.33
支付其他与经营活动有关的现金		19,262,195.19	2,950,635.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		321,469,752.99	235,387,405.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,171,707.58	40,531,219.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,365.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,000.00	229,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,155,365.72	229,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,869,498.43	585,937.19
投资支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,869,498.43	2,085,937.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,714,132.71	-1,856,337.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,666.67	9,538,708.51
支付其他与筹资活动有关的现金		551,106.61	301,282.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		619,773.28	28,839,990.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,380,226.72	-28,839,990.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,505,613.57	9,834,891.50
加：期初现金及现金等价物余额		20,252,939.12	17,682,218.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,747,325.55	27,517,109.91

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、(5)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

本期公司投资设立新增 1 户子公司, 为芜湖安奇二手车销售有限公司。

#### (二) 财务报表项目附注

**芜湖安奇汽车股份有限公司**  
**2023 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司基本情况

芜湖安奇汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2000年5月22日。

公司根据2015年7月29日股东会决议，由全体股东以其拥有截止2015年6月30日止公司经审计的净资产人民币86,567,123.10元折合股份总数40,000,000.00股，每股面值人民币1元，其余46,567,123.10元净资产转入贵公司（筹）“资本公积”，由芜湖安奇汽车销售服务有限公司整体改制为股份公司。

本公司股票于2015年12月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：安奇汽车，证券代码：835234。

公司类型：股份有限公司；

公司住所：芜湖市鸠江区汽车园区扩大区奇瑞芜湖安奇4S店；

营业执照：91340200719930073T；

法定代表人：蒋伟刚；

成立时间：2000年5月22日；

营业期限：长期。

业务性质和主要经营活动：公司所处行业为汽车销售及维修，主要经营活动为“奇瑞”系列品牌汽车的销售代理商及汽车维修服务

经营范围：奇瑞汽车系列产品及配件的销售与技术服务，汽车中介及信息咨询服务，出租车“八统一”配套服务，奇瑞品牌汽车销售，代理机动车辆保险、意外伤害保险，小型车整车维修，二手车置换（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）。

## 2. 本期末合并财务报表范围

本公司截止2023年6月30日纳入合并范围的一级子公司共17户，详见附注八、1、“在其他主体中的权益”。与期初相比，本公司本期合并范围内一级子公司较年初增加一户，为芜湖安奇二手车销售有限公司，详见附注七、“合并范围的变更”。

## 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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”）。

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

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

### 三、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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

##### （2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、16、（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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方相关应收款项。

其中组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方相关应收款项。

其中上述账龄组合计提坏账准备的与应收账款计提比例一致。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、 合同资产**

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、“金融资产减值”。

### **14、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **15、 持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **16、 长期股权投资**

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，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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

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股东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股东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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（2）“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。

## 17、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	5	10	18.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
运输设备	年限平均法	5	4-8	19.20-18.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）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四、24“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

## 20、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号--固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 21、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 22、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

### 23、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## **25、 合同负债**

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

## **26、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **27、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **28、 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## **29、 收入**

### **（1）收入的总确认原则**

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

本公司销售车辆等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

公司对于提供的车辆维修服务，在该项服务完成并收到维修款项或取得收取款项的权利时确认收入的实现；公司对于提供的保险代理服务，在该项服务完成并收到款项时确认劳务收入。

公司对于提供的住宿、餐饮、会议服务，在该项服务完成并收到服务款项时确认收入的实现。

### **30、 政府补助**

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

### **31、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

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

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当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、清偿负债同时进行时，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。

## 32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营门面等。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），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。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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 34、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更：无

### （2）会计估计变更：无

## 35、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回账面价值。本公司将继

续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠及批文：无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,775.37	260,165.70
银行存款	45,743,915.65	33,277,973.81
其他货币资金	206,442,095.51	304,202,804.19
<b>合计</b>	<b>252,278,786.53</b>	<b>337,740,943.70</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	202,914,581.00	294,972,881.47

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,573.93	373,373.93
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>43,573.93</b>	<b>373,373.93</b>

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,359,148.07	100.00	673,103.37	5.93	10,686,044.70
其中：账龄组合	11,288,071.07	99.37	673,103.37	5.96	10,614,967.70
无风险组合	71,077.00	0.63		-	71,077.00
<b>合计</b>	<b>11,359,148.07</b>	<b>100.00</b>	<b>673,103.37</b>	<b>5.93</b>	<b>10,686,044.70</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,925,016.02	100.00	818,431.66	5.48	14,106,584.36
其中：账龄组合	14,855,450.02	99.53	818,431.66	5.51	14,037,018.36
无风险组合	69,566.00	0.47			69,566.00
<b>合计</b>	<b>14,925,016.02</b>	<b>100.00</b>	<b>818,431.66</b>	<b>5.48</b>	<b>14,106,584.36</b>

①年末单项计提坏账准备的应收账款:无

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	年末账面余额		年末坏账准备	年初账面余额		年初坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1年以内	9,861,721.69	87.36	493,086.08	14,518,363.14	97.72	725,918.17	5.00
1至2年	1,195,041.86	10.59	119,504.19	198,334.88	1.34	19,833.49	10.00
2至3年	192,905.52	1.71	38,581.10	81,840.00	0.55	16,368.00	20.00
3至4年	32,940.00	0.29	16,470.00	1,200.00	0.01	600.00	50.00
4至5年	-	-	-				80.00
5年以上	5,462.00	0.05	5,462.00	55,712.00	0.38	55,712.00	100.00
<b>合计</b>	<b>11,288,071.07</b>	<b>100.00</b>	<b>673,103.37</b>	<b>14,855,450.02</b>	<b>100.00</b>	<b>818,431.66</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	818,431.66		145,328.29			673,103.37
<b>合计</b>	<b>818,431.66</b>		<b>145,328.29</b>			<b>673,103.37</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	租赁费	976,045.59	1年以内	8.59	48,802.28
安徽速美达科技有限公司	配件款	598,119.33	1年以内	5.27	29,905.97
中国人寿财产保险股份有限公司	手续费	35,797.27	1年以内	4.34	47,442.01
		456,521.52	1-2年		
奇瑞商用车(安徽)有限公司	租赁费	442,020.00	1年以内	3.89	22,101.00
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	租赁费	311,150.00	1年以内	2.74	15,557.50
<b>合计</b>		<b>2,819,653.71</b>		<b>24.83</b>	<b>163,808.76</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,771,281.19	83.10	42,673,376.29	90.16
1至2年	7,949,834.33	13.54	4,395,441.70	9.29
2至3年	1,727,648.77	2.94	26,343.36	0.06
3年以上	248,844.42	0.42	231,098.00	0.49
<b>合计</b>	<b>58,697,608.71</b>	<b>100.00</b>	<b>47,326,259.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽奇瑞汽车销售有限公司	供应商	33,098,713.39	56.39
芜湖捷途汽车销售有限公司	供应商	5,867,837.37	10.00
爱咖生态科技有限公司	供应商	4,147,674.21	7.07
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	供应商	2,437,005.00	4.15
奇瑞汽车股份有限公司备件分公司	供应商	1,109,917.44	1.89
<b>合计</b>		<b>46,661,147.41</b>	<b>79.50</b>

#### 5、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	13,126,800.80	14,003,842.91
<b>合计</b>	<b>13,126,800.80</b>	<b>14,003,842.91</b>

## (1) 其他应收款

### ①其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,722,503.95	100.00	2,595,703.15	16.51	13,126,800.80
其中：账龄分析法组合	15,722,503.95	100.00	2,595,703.15	16.51	13,126,800.80
无风险组合					-
<b>合计</b>	<b>15,722,503.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,595,703.15</b>	<b>16.51</b>	<b>13,126,800.80</b>

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,178,511.36	100.00	2,174,668.45	13.44	14,003,842.91
其中：账龄分析法组合	16,178,511.36	100.00	2,174,668.45	13.44	14,003,842.91
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>16,178,511.36</b>	<b>100.00</b>	<b>2,174,668.45</b>	<b>13.44</b>	<b>14,003,842.91</b>

### ②其他应收款按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1年以内	9,866,645.33	62.75	493,332.25	12,099,553.45	74.78	604,977.67	5.00
1至2年	2,101,914.70	13.37	210,191.47	1,285,690.87	7.95	128,569.09	10.00
2至3年	958,548.88	6.1	191,709.78	798,200.00	4.93	159,640.00	20.00
3至4年	1,872,658.70	11.91	936,329.35	1,347,140.70	8.33	673,570.35	50.00
4至5年	792,980.22	5.04	634,384.18	200,075.00	1.24	160,060.00	80.00
5年以上	129,756.12	0.83	129,756.12	447,851.34	2.77	447,851.34	100.00
<b>合计</b>	<b>15,722,503.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,595,703.15</b>	<b>16,178,511.36</b>	<b>100.00</b>	<b>2,174,668.45</b>	

### ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	2,174,668.45	421,034.70				2,595,703.15
<b>合计</b>	<b>2,174,668.45</b>	<b>421,034.70</b>				<b>2,595,703.15</b>

④本期实际核销的其他应收款情况：无

⑤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
王珏	其他	4,863,400.00	1年以内	30.93	243,170.00
李继祥	往来款	1,364,420.00	1年以内	8.68	68,221.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	往来款	1,070,878.51	1年以内	6.81	53,543.93
芜湖市弋江区售车补贴款	售车奖补款	1,145,000.00	1年以内	7.28	57,250.00
芜湖市融信融资担保有限责任公司	往来款	1,000,000.00	3-4年	6.36	500,000.00
<b>合计</b>		<b>9,443,698.51</b>	<b>-</b>	<b>60.06</b>	<b>922,184.93</b>

⑥涉及政府补助的应收款项：前述期末余额前五名中的第四名款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,673,104.93		3,673,104.93
库存商品	209,326,544.33		209,326,544.33
低值易耗品	150,649.10		150,649.10
<b>合计</b>	<b>213,150,298.36</b>		<b>213,150,298.36</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,701,850.71		2,701,850.71
生产成本	483,601.75		483,601.75
库存商品	240,124,575.79		240,124,575.79
低值易耗品	140,409.17		140,409.17
<b>合计</b>	<b>243,450,437.42</b>		<b>243,450,437.42</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	3,514,143.80	9,455,645.69
<b>合计</b>	<b>3,514,143.80</b>	<b>9,455,645.69</b>

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

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

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
对联营、合营企业投资	3,007,133.67		3,007,133.67	3,002,306.01		3,002,306.01
<b>合计</b>	<b>3,007,133.67</b>		<b>3,007,133.67</b>	<b>3,002,306.01</b>		<b>3,002,306.01</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海泰奇盈合企业管理合伙企业（有限合伙）	3,002,306.01			4,827.66		
<b>合计</b>	<b>3,002,306.01</b>			<b>4,827.66</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海泰奇盈合企业管理合伙企业（有限合伙）				3,007,133.67	
<b>合计</b>				<b>3,007,133.67</b>	

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,198,319.01	93,168,313.51
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>97,198,319.01</b>	<b>93,168,313.51</b>

### (1) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>175,702,755.67</b>	<b>12,706,742.83</b>	<b>7,904,510.63</b>	<b>180,504,987.87</b>
其中：房屋及建筑物	84,493,740.64	1,106,247.24	-	85,599,987.88
机器设备	13,326,903.25	947,108.76	188,034.18	14,085,977.83
运输工具	66,067,498.15	9,754,598.58	7,715,808.77	68,106,287.96
办公设备	11,814,613.63	898,788.25	667.68	12,712,734.20
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>82,534,442.16</b>	<b>7,213,400.23</b>	<b>6,441,173.53</b>	<b>83,306,668.86</b>
其中：房屋及建筑物	20,420,081.53	1,537,440.91		21,957,522.44
机器设备	7,713,164.98	757,485.12	178,698.27	8,291,951.83
运输工具	47,705,295.24	4,646,766.39	6,262,232.31	46,089,829.32
办公设备	6,695,900.41	271,707.81	242.95	6,967,365.27
<b>三、账面净值合计</b>	<b>93,168,313.51</b>			<b>97,198,319.01</b>
其中：房屋及建筑物	64,073,659.11			63,642,465.44
机器设备	5,613,738.27			5,794,026.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	18,362,202.91			22,016,458.64
办公设备	5,118,713.22			5,745,368.93
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>93,168,313.51</b>			<b>97,198,319.01</b>
其中：房屋及建筑物	64,073,659.11			63,642,465.44
机器设备	5,613,738.27			5,794,026.00
运输工具	18,362,202.91			22,016,458.64
办公设备	5,118,713.22			5,745,368.93

## 10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,937,907.60	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,937,907.60</b>	

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	1,694,367.79		1,694,367.79			
电动尾门生产线改装	243,539.81		243,539.81			
<b>合计</b>	<b>1,937,907.60</b>		<b>1,937,907.60</b>			

## 11、 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>22,142,233.91</b>	<b>2,917,378.00</b>	<b>469,116.08</b>	<b>24,590,495.83</b>
其中：房屋及建筑物	22,142,233.91	2,917,378.00	469,116.08	24,590,495.83
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>6,799,912.91</b>	<b>2,716,684.87</b>	<b>469,116.08</b>	<b>9,047,481.70</b>
其中：房屋及建筑物	6,799,912.91	2,716,684.87	469,116.08	9,047,481.70
<b>三、账面净值合计</b>	<b>15,342,321.00</b>			<b>15,543,014.13</b>
其中：房屋及建筑物	15,342,321.00			15,543,014.13
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>15,342,321.00</b>			<b>15,543,014.13</b>
其中：房屋及建筑物	15,342,321.00			15,543,014.13

## 12、 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>55,835,525.23</b>	<b>68,141.59</b>		<b>55,903,666.82</b>
其中：土地使用权	53,376,693.00			53,376,693.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	158,983.49	68,141.59		227,125.08
非专利技术	2,299,848.74			2,299,848.74
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>13,344,851.57</b>	<b>778,452.39</b>		<b>14,123,303.96</b>
其中：土地使用权	12,626,273.30	667,481.28		13,293,754.58
软件	143,615.94	10,137.90		153,753.84
非专利技术	574,962.33	100,833.21		675,795.54
三、减值准备累计金额合计				-
<b>四、账面价值合计</b>	<b>42,490,673.66</b>			<b>41,780,362.86</b>
其中：土地使用权	40,750,419.70			40,082,938.42
软件	15,367.55			73,371.24
非专利技术	1,724,886.41			1,624,053.20

### 13、 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电动尾门研发	2,157,414.35	62,735.85					2,220,150.20
<b>合计</b>	<b>2,157,414.35</b>	<b>62,735.85</b>					<b>2,220,150.20</b>

### 14、 长期待摊费用

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
装修费及其他	5,144,015.34	6,487,779.71	2,713,711.70		8,918,083.35
<b>合计</b>	<b>5,144,015.34</b>	<b>6,487,779.71</b>	<b>2,713,711.70</b>		<b>8,918,083.35</b>

### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	3,183,196.07	795,799.02	2,948,578.22	737,144.56
可抵扣亏损	2,271,585.56	567,896.39	3,488,221.64	872,055.41
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	445,125.60	111,281.40	542,521.80	135,630.45
<b>合计</b>	<b>5,899,907.23</b>	<b>1,474,976.81</b>	<b>6,979,321.66</b>	<b>1,744,830.42</b>

注：2023年6月末末由于安普勒格汽车科技（苏州）有限公司预计未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 16、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,475,116.48	17,878,393.91
保证借款	8,000,000.00	11,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	14,000,000.00	14,000,000.00
质押+保证	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>44,475,116.48</b>	<b>47,878,393.91</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 17、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	410,772,806.27	537,162,992.93
<b>合计</b>	<b>410,772,806.27</b>	<b>537,162,992.93</b>

注：本期末已到期未支付的应付票据总额：无。

## 18、 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	500,000.00	407,000.00
配件及整车采购款	16,257,474.79	2,868,859.28
其它	4,086,854.10	3,603,292.28
<b>合计</b>	<b>20,844,328.89</b>	<b>6,879,151.56</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	13,201,415.20	16,876,296.27
<b>合计</b>	<b>13,201,415.20</b>	<b>16,876,296.27</b>

(2) 本期账面价值发生重大变动的明细户：无

## 20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	220,736.75	29,867,677.51	29,654,675.38	433,738.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,311,631.83	2,311,631.83	
<b>合计</b>	<b>220,736.75</b>	<b>32,179,309.34</b>	<b>31,966,307.21</b>	<b>433,738.88</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	220,736.75	28,048,392.91	27,835,390.78	433,738.88
2、职工福利费		307,994.79	307,994.79	-
3、社会保险费		1,032,820.87	1,032,820.87	-
其中：医疗保险费		1,000,988.73	1,000,988.73	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		31,832.14	31,832.14	-
生育保险费		-	-	-
4、住房公积金		461,146.00	461,146.00	-
5、工会经费和职工教育经费		17,322.94	17,322.94	-
<b>合计</b>	<b>220,736.75</b>	<b>29,867,677.51</b>	<b>29,654,675.38</b>	<b>433,738.88</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,280,617.12	2,280,617.12	
2、失业保险费		31,014.71	31,014.71	
<b>合计</b>		<b>2,311,631.83</b>	<b>2,311,631.83</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,005,381.54	888,172.35
企业所得税	3,730,118.18	7,187,683.62
城市维护建设税	200,569.95	57,997.77
房产税	238,967.00	265,506.50
土地使用税	71,572.65	81,472.65
个人所得税	44,472.88	45,966.27
教育费附加	85,925.59	24,941.96
地方教育费附加	57,283.79	16,628.03
其他税费	246,119.56	246,160.94
<b>合计</b>	<b>7,680,411.14</b>	<b>8,814,530.09</b>

## 22、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,671,737.41	10,094,793.18
<b>合计</b>	<b>12,671,737.41</b>	<b>10,094,793.18</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	1,365,432.67	1,448,581.23
保证金	10,074,619.40	7,464,512.50
其它	1,231,685.34	1,181,699.45

项目	期末余额	期初余额
合计	12,671,737.41	10,094,793.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### 23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,870,682.37	4,578,622.59
合计	4,870,682.37	4,578,622.59

### 24、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,632,158.65	2,131,143.20
合计	1,632,158.65	2,131,143.20

### 25、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	8,796,509.80	8,811,003.14
合计	8,796,509.80	8,811,003.14

### 26、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,812,500.00		937,500.00	1,875,000.00	新能源汽车购置补贴
合计	2,812,500.00		937,500.00	1,875,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
新能源汽车购置补贴	2,812,500.00			937,500.00			1,875,000.00	收益
合计	2,812,500.00			937,500.00			1,875,000.00	收益

### 27、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,000,000.00						44,000,000.00

### 28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,670,105.86			30,670,105.86
合计	30,670,105.86			30,670,105.86

### 29、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,483,109.29			5,483,109.29
合计	5,483,109.29			5,483,109.29

### 30、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	97,203,553.29	93,545,125.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	97,203,553.29	93,545,125.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,817,026.76	12,568,624.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,800,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	110,020,580.05	97,313,750.45

### 31、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,984,047.79	567,088,910.18	546,498,199.92	489,652,268.80
其他业务	4,210,128.08	415,517.32	3,200,324.25	1,406,717.36
<b>合计</b>	<b>638,194,175.87</b>	<b>567,504,427.50</b>	<b>549,698,524.17</b>	<b>491,058,986.16</b>

#### （2）按产品类别分析主营业务收入：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
①汽车销售	552,910,269.99	520,834,021.26	477,057,178.61	451,517,939.48
②维修及配件	49,440,541.14	32,147,207.57	44,285,545.07	25,575,708.44
其中：汽车维修	25,293,151.34	20,008,678.88	21,814,729.05	16,726,220.24
配件销售	24,147,389.80	12,138,528.69	22,470,816.02	8,849,488.20
③经纪咨询服务	13,249,654.82	257,276.74	10,512,468.66	717,764.85
其中：保险代理	10,349,951.16	81,839.41	8,466,157.92	582,990.58
代办服务	2,899,703.66	175,437.33	2,046,310.74	134,774.27
④汽车租赁	11,827,975.93	9,118,704.14	10,244,828.34	8,887,502.93
⑤住宿及会议	6,555,605.91	4,731,700.47	4,398,179.24	2,953,353.10
<b>合计</b>	<b>633,984,047.79</b>	<b>567,088,910.18</b>	<b>546,498,199.92</b>	<b>489,652,268.80</b>

#### （3）本期本公司收入前五名客户如下：

序号	客户名称	收入金额	占营业收入总额比例%	性质
1	奇瑞汽车股份有限公司	5,559,862.28	0.88	班车租赁款
2	芜湖市公安局	3,466,194.72	0.55	售车款
3	芜湖佐车汽车科技有限公司	2,525,922.41	0.40	售车款
4	芜湖新长城旅游出租汽车有限责任公司	2,401,238.77	0.38	售车款

5	芜湖市鹏远出租汽车有限公司	1,872,566.24	0.30	售车款
合计		<b>15,825,784.42</b>	<b>2.51</b>	

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	357,815.07	303,201.57
教育费附加	152,924.93	138,001.49
地方教育费附加	102,214.93	74,532.16
印花税	207,180.42	177,737.24
水利基金	470,191.84	410,915.95
房产税	301,359.64	530,907.94
土地使用税	91,372.65	162,945.30
车船税	27,487.78	8,863.51
合计	<b>1,710,547.26</b>	<b>1,807,105.16</b>

注：主要的各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,349,328.20	15,428,196.96
社会保险费	2,774,868.34	1,913,618.06
住房公积金	294,925.05	315,959.00
福利费	315,982.87	376,913.88
折旧费	3,178,465.82	3,051,761.03
业务宣传费	7,267,796.25	5,496,759.98
修理费	584,574.92	321,404.20
租赁费	3,672,363.17	3,118,472.36
汽车费	840,168.52	666,241.27
招待费	646,468.61	457,228.18
办公费	538,638.83	456,807.22
差旅费	165,798.35	153,104.73
邮电通讯费	230,850.25	248,271.91
低值易耗品摊销	183,483.43	217,838.49
水电费	1,146,214.36	1,018,806.25
保险费	400,219.03	488,526.23
物业费	342,526.38	396,388.24
其他	779,544.78	297,441.98
合计	<b>43,712,217.16</b>	<b>34,423,739.97</b>

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,269,633.84	1,816,704.19

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费	100,813.90	110,326.22
福利费	79,078.07	99,016.58
住房公积金	23,178.00	20,762.00
折旧费	66,285.65	20,335.65
无形资产摊销	792,611.68	797,399.67
招待费	291,139.92	215,464.47
办公费	1,625,920.91	1,616,748.54
汽车费	74,457.29	33,915.68
咨询顾问中介费	553,334.39	370,016.06
邮电通讯费	18,048.27	25,055.86
修理费	48,517.88	96,978.37
差旅费	62,633.12	29,225.69
水电费	13,284.86	12,484.35
低值易耗品摊销	149,700.99	107,611.20
其他	410,610.70	408,574.30
<b>合计</b>	<b>6,579,249.47</b>	<b>5,780,618.83</b>

### 35、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	39,037.52	
直接人工	535,051.14	
折旧与摊销	37,865.90	
其他	96,784.59	
<b>合计</b>	<b>708,739.15</b>	

### 36、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,651,380.06	2,230,564.04
减：利息收入	1,043,300.56	708,039.58
手续费及其他	1,074,583.20	670,814.03
<b>合计</b>	<b>1,682,662.70</b>	<b>2,193,338.49</b>

### 37、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补贴	217,748.72	
新能源补贴款摊销	937,500.00	937,500.00
增值税优惠减免	110,967.23	114,981.28
个税手续费返还	5,299.23	5,181.42
<b>合计</b>	<b>1,271,515.18</b>	<b>1,057,662.70</b>

政府补助明细如下表：

具体项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴及社保返还	167,748.72	与收益相关
芜湖市鸠江区财政局款	50,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>217,748.72</b>	

### 38、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	28,365.72	
权益法核算的长期股权投资收益	4,827.66	
<b>合计</b>	<b>33,193.38</b>	

### 39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	145,328.29	-32,915.22
其他应收款坏账损失	-421,034.70	-477,638.09
<b>合计</b>	<b>-275,706.41</b>	<b>-510,553.31</b>

### 40、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置损益	252,249.93	429,364.36	252,249.93
<b>合计</b>	<b>252,249.93</b>	<b>429,364.36</b>	<b>252,249.93</b>

### 41、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,056.00	204,963.56	1,056.00
固定资产处置损益	3,188.82	4,382.51	3,188.82
其他	8,482.41	28,107.68	8,482.41
<b>合计</b>	<b>12,727.23</b>	<b>237,453.75</b>	<b>12,727.23</b>

### 42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	505,470.80	7,207.50	505,470.80
罚款损失及滞纳金支出	401.21	129.35	401.21
其他	122,240.13	9,132.54	122,240.13
<b>合计</b>	<b>628,112.14</b>	<b>16,469.39</b>	<b>628,112.14</b>

### 43、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,615,844.85	3,612,898.13
递延所得税费用	269,853.61	-215,616.87
<b>合计</b>	<b>3,885,698.46</b>	<b>3,397,281.26</b>

#### 44、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款净额	1,932,708.17	802,462.83
营业外收入、其他收益	374,182.78	312,651.18
财务费用中的有关现金收入	1,056,138.71	708,039.58
<b>合计</b>	<b>3,363,029.66</b>	<b>1,823,153.59</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关现金支出	2,907,602.08	2,808,463.32
销售费用中的有关现金支出	11,183,905.03	10,468,969.24
财务费用中的有关现金支出	1,074,583.20	670,814.03
营业外支出中有关现金支出	122,641.70	9,261.89
<b>合计</b>	<b>15,288,732.01</b>	<b>13,957,508.48</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费支出	108,500.00	78,000.00
取得使用权房产所支付的现金	3,176,383.84	2,243,316.16
<b>合计</b>	<b>3,284,883.84</b>	<b>2,321,316.16</b>

#### 45、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,076,501.34	12,234,912.41
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	275,706.41	510,553.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,213,400.23	7,445,449.62
使用权资产折旧	2,716,684.87	2,202,053.39
无形资产摊销	778,452.39	797,399.67
长期待摊费用摊销	2,713,711.70	1,875,622.34
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）	-252,249.93	-429,364.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	502,281.98	2,824.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,651,380.06	2,230,564.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,193.38	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	269,853.61	-215,616.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,300,139.06	-35,346,672.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,019,674.00	24,862,126.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,927,482.19	16,660,611.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,265,512.15	32,830,464.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
当期新增的使用权资产	2,917,378.00	2,030,918.61
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	49,364,205.53	52,947,633.23
减：现金的年初余额	42,768,062.23	28,257,594.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,596,143.30	24,690,038.32

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	49,364,205.53	337,740,943.70
其中：库存现金	92,775.37	260,165.70
可随时用于支付的银行存款	45,743,915.65	33,277,973.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,527,514.51	304,202,804.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	49,364,205.53	337,740,943.70
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	49,364,205.53	337,740,943.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 46、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	202,914,581.00	票据保证金或存单质押
存货	142,181,770.83	票据开具汽车合格证质押
固定资产	53,778,023.48	抵押贷款
无形资产	40,082,938.42	抵押贷款
合计	438,957,313.73	

### 七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他

本期公司投资设立新增 1 户子公司，为芜湖安奇二手车销售有限公司。

## 八、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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
芜湖安奇汽车维修服务有限责任公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车维修	100.00		100.00	同一控制企业合并	
宣城祥瑞汽车销售服务有限公司	安徽宣城市	安徽宣城市	汽车销售	100.00		100.00	同一控制企业合并	
黄山兆瑞汽车销售服务有限公司	安徽黄山市	安徽黄山市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖嘉瑞汽车销售有限公司	安徽芜湖县	安徽芜湖县	汽车销售	80.00	20.00	100.00	投资设立	
芜湖福瑞汽车销售有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖安奇新能源汽车有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖明瑞汽车销售有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖安瑞汽车配件有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	配件销售	98.75		98.75	投资设立	
芜湖安奇汽车租赁有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车租赁	100.00		100.00	投资设立	
芜湖安奇酒店有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	住宿餐饮	100.00		100.00	投资设立	
安普勒格汽车科技(苏州)有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	生产、销售汽车电动尾门	90.00		90.00	投资设立	
亳州安奇汽车销售有限公司	安徽亳州市	安徽亳州市	汽车销售	70.00		70.00	投资设立	
芜湖泓瑞新能源汽车销售有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	60.00		60.00	投资设立	
黄山安奇汽车销售服务有限公司	安徽黄山市	安徽黄山市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖瑞进汽车销售服务有限责任公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
宣城安奇汽车销售服务有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	
芜湖安奇二手车销售有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	汽车销售	100.00		100.00	投资设立	

注：截止 2023 年 06 月 30 日，未对黄山安奇汽车销售服务有限公司、芜湖安奇二手车销售有限公司进行实际注资。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的金融资产主要包括：银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司主要通过客户信用特征等级不同来确保公司的整体信用风险在可控范围内。本公司仅与经认可、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司向银行提供担保，其最大风险敞口为已担保金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	47,878,393.91				47,878,393.91
应付账款	5,170,026.17	1,144,541.63	564,583.76		6,879,151.56
应付票据	537,162,992.93				537,162,992.93
其他应付款	5,742,497.84	1,507,666.48	847,856.76	1,996,772.10	10,094,793.18
<b>合计</b>	<b>595,953,910.85</b>	<b>2,652,208.11</b>	<b>1,412,440.52</b>	<b>1,996,772.10</b>	<b>602,015,331.58</b>

续上表：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	44,475,116.48				44,475,116.48
应付账款	19,044,991.26	920,813.50	498,333.43	380,190.70	20,844,328.89
应付票据	410,772,806.27				410,772,806.27
其他应付款	8,998,143.34	918,799.65	693,526.58	2,061,267.84	12,671,737.41
<b>合计</b>	<b>483,291,057.35</b>	<b>1,839,613.15</b>	<b>1,191,860.01</b>	<b>2,441,458.54</b>	<b>488,763,989.05</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：无

### 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

对于存在活跃市场价格的证券投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

### 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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，

公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 5、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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况：无

本公司控制方是自然人蒋伟刚。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况：

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海泰奇盈合企业管理合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	企业管理咨询		26.32	权益法核算

### 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
蒋伟刚	实际控制人、董事长、总经理
杨姗姗	董事
郝强林	董事
陈宜群	董事、财务负责人
王应媛	董事、董事秘书
汪本勇	报告期内曾任董事、财务负责人
张军	监事会主席
李瑞娟	监事
吴金牛	监事
芜湖安奇汽车驾驶技术培训有限公司	控股股东之子参股的公司
芜湖市新芜安奇汽车驾驶技术培训有限公司	监事控股
芜湖飞宇汽车驾培训练中心有限公司	董事、监事控股公司
芜湖麒甄电子商务有限公司	董事控股公司
蒋燕南	控股股东之子，一致行动人

注：芜湖飞宇汽车驾培训练中心有限公司由芜湖安奇汽车驾培训练中心有限公司于 2022 年变更名称而来。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖飞宇汽车驾培训练中心有限公司	车辆租赁		152,537.14
芜湖安奇汽车驾驶技术培训有限公司	住宿餐饮	5,717.00	3,311.32
芜湖市新芜安奇汽车驾驶技术培训有限公司	住宿餐饮	375.47	
合计	--	6,092.47	155,848.46

### (2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	备注
芜湖飞宇汽车驾培训练中心有限公司	房屋租赁	151661.43	

②本公司作为承租方：无

### (3) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖安奇汽车驾培训练中心有限公司	1,000.00	2021.8.27	2026.8.27	否
蒋伟刚	300.00	2022.6.15	2023.6.14	是
蒋伟刚	900.00	2022.6.21	2023.6.20	是
蒋伟刚	800.00	2022.6.24	2023.6.23	否

十二、股份支付：无

## 十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(4) 其他或有负债及其财务影响：无

## 十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项：无

十五、其他重要事项：无

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,696,685.74	100.00	196,062.53	7.27	2,500,623.21
其中：账龄组合	2,696,685.74	100.00	196,062.53	7.27	2,500,623.21
无风险组合		-		-	-
合计	2,696,685.74	100.00	196,062.53	7.27	2,500,623.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,658,435.42	100.00	252,014.92	5.41	4,406,420.50
其中：账龄组合	4,658,435.42	100.00	252,014.92	5.41	4,406,420.50
无风险组合					
合计	4,658,435.42	100.00	252,014.92	5.41	4,406,420.50

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	年末账面余额		年末坏账准备	年初账面余额		年初坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1年以内	1,981,771.87	73.50	99,088.59	4,439,692.54	95.31	221,984.63	5.00
1至2年	552,068.35	20.47	55,206.84	137,182.88	2.94	13,718.29	10.00
2至3年	132,185.52	4.90	26,437.10	81,560.00	1.75	16,312.00	20.00
3-4年	30,660.00	1.14	15,330.00				50.00
合计	2,696,685.74	100.00	196,062.53	4,658,435.42	100.00	252,014.92	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

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	
坏账准备	252,014.92	-55,952.39				196,062.53
<b>合计</b>	<b>252,014.92</b>	<b>-55,952.39</b>				<b>196,062.53</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖市公安局交通警察支队	249,760.93	1年以内	9.26	12,488.05
安夏军	230,460.00	1年以内	8.55	11,523.00
周兴芳	101,900.00	1年以内	3.78	5,095.00
张成军	80,000.00	1年以内	2.97	4,000.00
段金娣	80,000.00	1年以内	2.97	4,000.00
<b>合计</b>	<b>742,120.93</b>		<b>27.53</b>	<b>37,106.05</b>

## 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	87,984,196.63	84,936,151.62
<b>合计</b>	<b>87,984,196.63</b>	<b>84,936,151.62</b>

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,078,282.47	100.00	1,094,085.84	1.23	87,984,196.63
其中：账龄分析法组合	5,202,278.41	5.84	1,094,085.84	21.03	4,108,192.57
关联方组合	83,876,004.06	94.16	-	-	83,876,004.06
<b>合计</b>	<b>89,078,282.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,085.84</b>	<b>1.23</b>	<b>87,984,196.63</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,009,988.86	100.00	1,073,837.24	1.25	84,936,151.62
其中：账龄分析法组合	6,141,521.42	7.14	1,073,837.24	17.48	5,067,684.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合	79,868,467.44	92.86			79,868,467.44
<b>合计</b>	<b>86,009,988.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,073,837.24</b>	<b>1.25</b>	<b>84,936,151.62</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
1年以内	2,134,119.56	41.03	106,705.97	4,416,553.73	71.91	220,827.68	5.00
1至2年	1,678,944.03	32.27	167,894.40	335,880.87	5.47	33,588.09	10.00
2至3年							20.00
3至4年	1,059,458.70	20.37	529,729.35	1,059,330.70	17.25	529,665.35	50.00
4至5年	200,000.00	3.84	160,000.00	200,000.00	3.26	160,000.00	80.00
5年以上	129,756.12	2.49	129,756.12	129,756.12	2.11	129,756.12	100.00
<b>合计</b>	<b>5,202,278.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,085.84</b>	<b>6,141,521.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,073,837.24</b>	

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	1,073,837.24	20,248.60				1,094,085.84
<b>合计</b>	<b>1,073,837.24</b>	<b>20,248.60</b>				<b>1,094,085.84</b>

④本期实际核销的其他应收款情况：无

⑤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
黄山兆瑞汽车销售服务有限公司	往来款	44,765,910.50	1年以内	50.25	
安普勒格汽车科技(苏州)有限公司	往来款	19,619,881.14	1年以内	22.03	
芜湖安普勒格汽车科技有限公司	往来款	11,599,567.75	1年以内	13.02	
安徽宝润沣汽车销售服务有限公司	往来款	4,880,418.00	1年以内	5.48	
宣城祥瑞汽车销售有限公司	往来款	3,010,226.67	1年以内	3.38	
<b>合计</b>		<b>83,876,004.06</b>		<b>94.16</b>	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,342,815.86		126,342,815.86	120,342,815.86		120,342,815.86
对联营、合营企业投资						

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
合计	126,342,815.86		126,342,815.86	120,342,815.86		120,342,815.86

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
芜湖福瑞汽车销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
芜湖嘉瑞汽车销售有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
黄山兆瑞汽车销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
芜湖安奇新能源汽车有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
芜湖安瑞汽车配件有限公司	1,975,000.00					1,975,000.00	
芜湖安奇汽车租赁有限公司	11,070,798.62					11,070,798.62	
芜湖明瑞汽车销售有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
芜湖安奇汽车维修服务有限公司	27,056,474.44					27,056,474.44	
宣城祥瑞汽车销售服务有限公司	3,140,542.80					3,140,542.80	
芜湖安奇酒店有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
安普勒格汽车科技(苏州)有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
芜湖泓瑞新能源汽车销售有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
亳州安奇汽车销售有限公司	2,100,000.00					2,100,000.00	
宣城安奇汽车销售服务有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
芜湖瑞进汽车销售有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	120,342,815.86	6,000,000.00				126,342,815.86	

## 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,696,867.03	260,197,804.37	238,384,427.10	220,125,745.91
其他业务	1,508,688.58	12,398.23	1,292,871.60	700,922.52
合计	279,205,555.61	260,210,202.60	239,677,298.70	220,826,668.43

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	28,365.72	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	28,365.72	

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	252,249.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	335,071.18	
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	28,365.72	
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年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、交易性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、交易性金融负债等取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,440.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-754.08	
所得税影响额	-35,831.05	
少数股东权益影响额（税后）	35,725.49	
合计	-648.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 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	每股收益
-------	-----------	------

	率 (%)	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	6.97	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.98	0.29	0.29

芜湖安奇汽车股份有限公司

2023年8月29日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	252,249.93
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	335,071.18
委托他人投资或管理资产的损益	28,365.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,440.91
<b>非经常性损益合计</b>	-754.08
减：所得税影响数	-35,831.05
少数股东权益影响额（税后）	35,725.49
<b>非经常性损益净额</b>	-648.52

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用