

公司代码：600303

公司简称：曙光股份

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡永恒、主管会计工作负责人范东春及会计机构负责人（会计主管人员）张志明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理	14
第五节	环境与社会责任的.....	16
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况	29
第十节	财务报告	30

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。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
曙光股份/公司/曙光汽车集团/集团	指	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
华泰汽车	指	华泰汽车集团有限公司
曙光集团	指	辽宁曙光集团有限责任公司
丹东黄海	指	丹东黄海汽车有限责任公司
黄海特种专用车/黄海特种车	指	丹东黄海特种专用车有限责任公司
诸城曙光/诸城工厂	指	诸城市曙光车桥有限责任公司
佛山曙光/佛山工厂	指	辽宁曙光汽车底盘系统有限公司佛山分公司
丹东曙光重桥	指	丹东曙光重型车桥有限责任公司
辽宁曙光底盘	指	辽宁曙光汽车底盘系统有限公司
嘉兴曙光底盘	指	嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司
柳州曙光/柳州工厂	指	柳州曙光车桥有限责任公司
重庆曙光/重庆工厂	指	重庆曙光车桥有限责任公司
凤城曙光/凤城半轴	指	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司
荣成曙光/荣成工厂	指	山东荣成曙光齿轮有限责任公司
北京黄销	指	北京黄海汽车销售有限责任公司
车桥	指	车桥也称车轴，是汽车行驶系统的四大零部件之一。车桥主要分为轻型桥、重型桥和悬架桥等品种，其中轻型桥主要为轻卡、SUV、MPV等乘用车提供配套，重型车桥主要供大中型客车和中重型卡车，悬架桥主要为轿车配套
底盘	指	底盘作用是支承、安装汽车发动机及其各部件、总成，形成汽车的整体造型，并接受发动机的动力，使汽车产生运动，保证正常行驶。底盘由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成
皮卡	指	英文名为Pick-up，又名轿卡，是一种采用轿车车头和驾驶室，同时带有敞开式货车车厢的车型
SUV	指	SUV的英文全称为：SportsUtilityVehicle，即“运动型多功能车”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
公司的中文简称	曙光汽车集团
公司的外文名称	LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SG AUTOMOTIVE GROUP
公司的法定代表人	胡永恒

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡永恒	习焯程
联系地址	北京市朝阳区东三环南路甲52-2号	北京市朝阳区东三环南路甲52-2号
电话	010-58312877	010-58312877
电子信箱	dongban@sgautomotive.com	dongban@sgautomotive.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司办公地址的邮政编码	118001
公司网址	www.sgautomotive.com
电子信箱	dongban@sgautomotive.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	曙光股份	600303	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,408,135,156.93	832,828,984.25	69.08
归属于上市公司股东的净利润	-100,733,716.58	16,357,693.98	-715.82
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-123,978,829.68	-66,297,998.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-392,215,816.09	36,522,368.33	-1,173.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,860,696,964.21	2,961,430,680.79	-3.40
总资产	5,048,195,793.11	5,114,199,350.79	-1.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)

基本每股收益（元/股）	-0.15	0.02	-850.00
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.02	-850.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.10	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.02	0.56	减少0.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.02	-2.26	增加2.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-50,481.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	8,417,827.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,879,796.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额	-940,243.56	
所得税影响额	-8,061,785.56	
合计	23,245,113.10	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主要业务范围：公司行业属于汽车及零部件制造业，主营业务分为轻型车业务、商用车业务和车桥等汽车零配件业务三大板块。

2、经营模式：（1）采购模式。公司整车产品的主要原材料包括动力总成、车身、底盘、内外饰、电器件等，其中动力总成是整车中最重要的原材料，具体又包括发动机、变速箱、传动系统等；车桥产品的主要原材料包括齿轮、锻件、铸件、冲压件、标准件、钢材、制动类零件等；所需能源主要为电力、天然气与醇基燃料。公司建立了采购委员会制度，并在集团层面成立了集采中心，加强和优化全集团的采购工作，同时在公司下属各事业部及子公司设有采购部门。采购委员会是公司采购的决策机构，负责供应商准入、采购产品定价审核等的审议决策工作；公司集采中心和各事业部、子公司的采购部门则为公司采购的执行部门。集团内各采购部门实行资源共享，不断完善和搭建同类产品的平台化，不断实现规模化采购目标。（2）生产模式。公司主营业务分为轻型车业务、商用车业务和车桥等汽车零部件业务三大板块。其中，轻型车主要是皮卡车，由丹东黄海金泉基地负责生产；商用车主要包括客车和特种专用车，由丹东黄海新能源基地和黄海特种专用车负责生产；车桥主要由公司、诸城曙光、丹东曙光重桥、重庆曙光、柳州曙光、嘉兴曙光底盘及辽宁曙光底盘负责生产，其他汽车零部件主要包括齿轮和半轴，分别由荣成曙光和凤城曙光负责生产。（3）销售模式。①轻型车：公司轻型车主要以皮卡为主，同时布局欧系轻客、皮卡及轻客新能源。皮卡的销售以经销商代销为主、大客户直销为辅，同时大力开拓海外市场。通过组建经销商渠道网络来构建国内营销体系，目前已发展 120 余家一级经销商、400 余家二级经销商，遍布全国各省份和直辖市。同时以大客户销售为辅，建立了大客户直销团队以及大客户经销商，已批量为中国移动、铁通等行业客户提供产品。②商用车：公司的商用车主要以大中型客车为主，产品覆盖公交、客运、旅游租赁、团体通勤、校车等细分用途市场。其中公交、客运、旅游及校车等客车销售具有客户群体相对固定、单笔采购量大、客户谈判能力较强的特点，而团体通勤、幼儿校车等市场具有客户分散、单一采购等特征，因此，公司客车业务采取以直销为主、经销商代销为辅的销售模式。③车桥等汽车零部件：由于不同车型所使用的汽车零部件往往在型号、尺寸、结构等方面差异较大，因此，客户需求的个性化特征较为明显。鉴于此，公司车桥等汽车零部件主要采用订单式销售模式。

3、行业情况说明：

根据中国汽车工业协会发布的数据，2021 年上半年，随着我国新冠疫情得到有效控制，汽车产销量同比都保持增长，上半年汽车产销量分别完成 1,256.9 万辆和 1,289.1 万辆，累计同比分别增长 24.2%和 25.6%，其中乘用车产销分别完成 984.0 万辆和 1,000.7 万辆，同比分别增长 26.8%和 27.0%，商用车产销分别完成 273.0 万辆和 288.4 万辆，同比分别增长 15.7%和 20.9%。新能源汽车产销分别完成 121.5 万辆和 120.6 万辆，同比均增长 2 倍。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是以整车、汽车车桥及零部件为主营业务的上市公司，核心竞争力优势主要有以下几方面：

1、品牌优势

公司拥有“黄海客车”和“曙光车桥”两大中国名牌产品，“黄海客车”还获得了中国驰名商标称号，具有较高的行业地位和品牌优势。

2、客户群优势

公司曙光车桥已批量供货广汽集团、上汽通用五菱、上汽大通、一汽集团、二汽集团、长安汽车、北汽福田、江淮汽车、华晨汽车和金龙汽车等国内一线自主品牌和合资品牌，具有一定的客户群优势。

黄海汽车以“科技创新 可持续发展”为品牌发展观，通过不断的技术创新、工艺升级、品质提升、服务优化，赢得了广大个体消费者及行业大客户的青睐。公司黄海皮卡以丰富的产品及高性价比优势，获取了大量的面向建筑、机械、采矿、农业等生产工具为主的主流客户群；黄海皮卡并以过硬的品质已获得中国联通、中国移动、中国石油、国家电网、中国陆军总装备部、部分省市高速公路管理局、公安局交通警察支队、森林防火指挥部、水利系统和部分上市公司的批量订单。黄海客车拥有客运公司、旅游公司、公交公司、学校、企事业单位、部队等多个领域及行业的客户，产品覆盖国内所有省份，出口 30 多个国家和地区。

3、技术及研发优势

公司拥有国家认定企业技术中心、汽车产品鉴定检测实验室和国内一流的车桥研发、试验中心，具有 70 年的客车产品技术积累和 30 多年的车桥产品技术积累。公司拥有多项车桥、客车发明和实用新型专利，拥有国内领先的设计软件应用技术和 NVH 控制技术，拥有先进的试验验证设备，实验中心通过国家 CNAS 体系的认证，技术实力在行业内处于领先地位。公司遵循“节能、环保、安全”的理念，结合国家汽车行业政策，不断创新发展，满足客户需求。公司整车产品形成了新能源客车系列、N 系列皮卡和 A 系列轻客，构建了自主研发的产品平台。黄海客车以纯电动公交车为主，座位客车为辅，新开发了底置电池公交客车及全新内饰纯电动公交客车，自主研发的整车控制器得到批量应用到客车的同时也应用到了轻客纯电动物流车。黄海客车的新能源产品具有良好的可靠性和安全性，特别是适应北方高寒天气的车辆设计赢得客户的好评。黄海皮卡的研发方面有了质的飞跃，产品性能及产品品质达到国内领先水平。车桥产品形成了轻型、中重型、悬架系统、新能源和核心零部件五大板块，十个系列（越野皮卡车桥、微型客车桥、轻型客车桥、轻型卡车桥、独立悬架产品、轿车悬架产品、大客车车桥、挂车桥、工程车车桥、新能源车桥）的产品平台。公司自主研发的国内首款同轴直联式整体纯电动驱动桥获得了国家发明专利，并通过辽宁省科技委重大科技成果专项认证，已形成同轴直连电驱动桥、电驱动模块、平行轴电驱动桥和支撑桥四大类新能源车桥产品。2021 年上半年公司完成国内福田、长安、广汽、东风等重点客户涉及的全新产品和重大改型产品共 34 项，其中轻型驱动桥 18 项，悬架产品 9 项，轻卡产品 5 项，新能源产品 2 项，新拓展的东风二汽新能源底盘市场的平行轴电动车桥产品在上半年顺利实现批量生产。

三、经营情况的讨论与分析

今年以来，我国经济发展环境不断改善，汽车产业继续呈现稳中向好的发展态势，汽车市场的产销量持续保持增长，但车企之间的竞争尤为激烈。中国汽车产销量分别完成 1,256.9 万辆和 1,289.1 万辆，累计同比分别增长 24.2%和 25.6%。面对复杂严峻的市场竞争形势，公司坚持“聚焦业务、创新经营”的战略方针，聚焦产品和市场，创新营销，拓展市场，降低疫情影响。报告期内公司皮卡、特种车销量同比上升，客车销量同比下降，车桥销量同比上升。2021 年上半年实现营业收入 140,813.52 万元，同比增长 69.08%；实现归属于母公司净利润-10,073.37 万元。

中国汽车工业协会发布的数据显示，2021 年上半年我国皮卡产销量分别完成 28.0 万辆和 28.3 万辆，同比分别增长 32.3%和 33.9%，皮卡市场受疫情影响在逐渐复苏及调整。公司皮卡产

品产销量分别完成 3,573 辆和 4,106 辆,同比分别增长 26.97%和 66.64%。面对激烈的市场竞争,公司一方面聚焦皮卡产品,加强产品研发,在 2019 年推出全新一代北美版 N7 宽体皮卡和 N2 纯电动皮卡的基础上,对黄海 N2 皮卡的车辆承载性、安全性、舒适性及外观内饰进行升级推出了黄海 N2S 皮卡,还推出了国六多用途货车和纯电动除雪车,丰富了产品系列,适应了不同消费者需求;另一方面公司创新营销思路,优化营销渠道,努力提升市场占有率。

2021 年上半年我国新能源汽车产销分别完成 121.5 万辆和 120.6 万辆,同比均增长 2 倍。但公司客车产品产销量却同比下降,销售数量仍处于低位。公司黄海客车紧紧围绕“新能源商用车集团”的战略发展方向,不断致力于新能源客车产品研发和市场开拓。轻客产品也在稳步推进,逐步实现双轮驱动。公司聚焦重点客户、重点市场,努力拓宽销售渠道,尽快提升市场占有率。

2021 年上半年,公司车桥产品销量上升,上半年完成销量 37.89 万支,同比上升 17.6%。曙光车桥一方面在保持传统驱动桥和悬架桥研发优势的基础上,对各产品平台标准进行优化整合,提高平台内的通用零部件比率,缩短开发时间,降低开发成本。同时积极参与车桥行业相关标准的更新和制定,使公司的产品标准一直保持国内领先。另一方面加快产品升级,在新结构、新材料、新工艺方面开展持续创新,提高新能源车桥的研发水平,提升承载能力,降低噪声,降低制造成本,提升产品的竞争力,提高市场份额。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,408,135,156.93	832,828,984.25	69.08
营业成本	1,354,540,447.65	738,618,469.69	83.39
销售费用	31,102,498.26	49,977,912.83	-37.77
管理费用	123,001,951.36	106,091,420.45	15.94
财务费用	3,670,617.35	12,328,793.83	-70.23
研发费用	27,091,116.97	30,753,221.88	-11.91
信用减值损失	20,689,712.16	50,125,313.57	-58.72
资产处置收益	-50,481.81	93,405,116.96	-100.05
营业外收入	33,483,007.71	18,748,794.81	78.59
所得税费用	6,086,940.74	20,789,709.05	-70.72
经营活动产生的现金流量净额	-392,215,816.09	36,522,368.33	-1,173.91
投资活动产生的现金流量净额	14,851,929.50	339,381,874.56	-95.62
筹资活动产生的现金流量净额	175,335,389.08	-289,018,354.31	不适用

营业收入变动原因说明:本期营业收入较同期增加 575,306,172.68 元,增幅 69.08%,主要系营业收入受疫情缓解增加所致。

营业成本变动原因说明:本期营业成本较同期增加 615,921,977.96 元,增幅 83.39%,主要系疫情缓解销售收入增加的同时成本增加所致。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较同期减少 18,875,414.57 元,减幅 37.77%,主要系本期运输费用 1,833 万元计入营业成本所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较同期增加 16,910,530.91 元,增幅 15.94%,主要系本期疫情缓解社会统筹保险恢复征收影响所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用较同期减少 8,658,176.48 元，减幅 70.23%，主要系本期利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用较同期减少 3,662,104.91 元，减幅 11.91%，主要系公司公告实验费等费用减少所致。

信用减值损失变动原因说明：本期信用减值损失较同期减少 29,435,601.41 元，减幅 58.72%，主要系公司本期收回客户还款而相应转回信用减值损失影响所致。

资产处置收益变动原因说明：本期资产处置收益较同期减少 93,455,598.77 元，减幅 100.05%，主要系公司同期处置土地所致。

营业外收入变动原因说明：本期营业外收入较同期增加 14,734,212.90 元，增幅 78.59%，主要系公司本期收到赔偿款所致。

所得税费用变动原因说明：本期所得税费用较同期减少 14,702,768.31 元，减幅 70.72%，主要系公司本期利润较同期减少影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量较去年同期减少 428,738,184.42 元，主要系本期销售量较去年增加，购买材料等支付现金较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金流量较去年同期减少 324,529,945.06 元，主要系公司同期收到丹东黄海老厂区地块一和沈阳土地收储资金，而本期无此业务影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金流量较去年同期增加 464,353,743.39 元，主要系同期偿还借款支付的现金较多所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	30,594,838.23	0.61	21,320,000.00	0.42	43.50	1
应收款项融资	172,353,590.99	3.41	41,377,385.43	0.81	316.54	2
合同资产	7,262,289.25	0.14	20,699,743.90	0.40	-64.92	3
其他流动资产	35,513,374.39	0.70	25,372,263.50	0.50	39.97	4
长期应收款	9,684,869.65	0.19	36,492,919.65	0.71	-73.46	5
开发支出	6,484,045.21	0.13	3,599,056.56	0.07	80.16	6
其他非流动资产	15,592,255.66	0.31	8,877,752.95	0.17	75.63	7
短期借款	248,499,500.00	4.92	160,234,819.44	3.13	55.08	8
一年内到期的非流动负债	129,619,000.00	2.57	80,415,813.05	1.57	61.19	9

其他说明

- 1、应收票据期末金额较期初金额增加 9,274,838.23 元，增幅 43.50%，主要系本期销售额增加，已质押应收票据增加的影响所致。
- 2、应收款项融资期末金额较期初金额增加 130,976,205.56 元，增幅 316.54%，主要系本期销售额增加，以银行承兑汇票形式收款增加所致。
- 3、合同资产期末金额较期初金额减少 13,437,454.65 元，减幅 64.92%，主要系质保金减少所致。
- 4、其他流动资产期末金额较期初金额增加 10,141,110.89 元，增幅 39.97%，主要系待抵扣进项税增加所致。
- 5、长期应收款期末金额较期初金额减少 26,808,050.00 元，减幅 73.46%，主要系长期应收款回款所致。
- 6、开发支出期末金额较期初金额增加 2,884,988.65 元，增幅 80.16%，主要系本期皮卡开发投入增加所致。
- 7、其他非流动资产期末金额较期初金额增加 6,714,502.71 元，增幅 75.63%，主要系预付设备款增加所致。
- 8、短期借款期末金额较期初金额增加 88,264,680.56 元，增幅 55.08%，主要系从银行取得的短期借款增加所致。
- 9、一年内到期的非流动负债期末金额较期初金额增加 49,203,186.95 元，增幅 61.19%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,639,979.23	保证金
应收票据	30,594,838.23	作为开具票据质押物
固定资产	695,208,751.51	作为银行借款及授信额度抵押物
无形资产	343,066,118.78	作为银行借款及授信额度抵押物
合计	1,296,509,687.75	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司于 2021 年 1 月 20 日召开了九届二十七次董事会会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，决定公司出资设立浙江曙光汽车底盘系统有限公司，公司以现金方式出资 2,000 万元，公司持有其 100% 股权。2021 年 3 月 15 日成立公司，注册登记名称为嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司。

公司于 2021 年 5 月 26 日召开了九届三十四次董事会会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，决定出资设立北京黄海汽车销售有限责任公司，公司以现金方式出资 1,000 万

元，公司持有其 100% 股权。2021 年 6 月 4 日成立公司，注册登记名称为北京黄海汽车销售有限责任公司。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要控股公司及参股公司的经营情况

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 67,971 万元。我公司占 96.76% 的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）、汽车底盘及零部件，溶解乙炔。该公司 2021 年半年度总资产 303,321.54 万元，实现净利润-7,996.22 万元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 4,533 万元，我公司占 100% 股权。曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。该公司 2021 年半年度总资产 29,675.37 万元，实现净利润 430.54 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2,400 万元，我公司占 100% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2021 年半年度总资产 30,646.43 万元，实现净利润 763.76 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5,649.26 万元，我公司占 100% 股权。凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。该公司 2021 年半年度总资产 30,192.95 万元，实现净利润 522.86 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 12,960 万元，我公司占 67% 股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。该公司 2021 年半年度总资产 40,911.95 万元，实现净利润 669.16 万元。

丹东曙光汽车贸易有限责任公司，注册资本 16,280 万元，我公司占 100% 的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2021 年半年度总资产 68,698.59 万元，实现净利润-342.02 万元。

辽宁曙光汽车底盘系统有限公司，注册资本 6,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统相关零部件。该公司 2021 年半年度总资产 41,196.02 万元，实现净利润 181.10 万元。

丹东曙光重型车桥有限责任公司，注册资本 4,950 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件，货物及技术进出口。该公司 2021 年半年度总资产 9,530.38 万元，实现净利润-184.69 万元。

丹东黄海汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为销售：汽车，汽车底盘及零部件；货物及技术进出口。该公司 2021 年半年度总资产 44,727.02 万元，实现净利润-1,605.52 万元。

丹东傲龙汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。该公司 2021 年半年度总资产 2,554.03 万元，实现净利润-0.07 万元。

辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口。该公司 2021 年半年度总资产 1,364.25 万元，实现净利润-69.78 万元。

丹东黄海特种专用车有限责任公司，注册资本 11,640.44 万元，我公司占 98.58% 的股权。经营范围为制造、销售、专用汽车改装车及特种专用车。该公司 2021 年半年度总资产 14,304.75 万元，实现净利润 70.65 万元。

重庆曙光车桥有限责任公司，注册资本 3,500 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车车桥及相关零部件、轿车悬架系统及相关零部件。2021 年半年度总资产 5,276.69 万元，实现净利润-113.80 万元。

柳州曙光车桥有限责任公司，注册资本 5,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为悬架系统及相关零部件、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件。2021 年半年度总资产 23,260.47 万元，实现净利润-22.37 万元。

嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司，注册资本 2,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车零部件及配件制造。2021 年半年度总资产 8,964.41 万元，实现净利润 248.19 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产业政策风险

2021 年 5 月 20 日，国家市场监督管理总局与生态环境部以第 40 号令发布了《机动车排放召回管理规定》，要求机动车存在排放危害的其生产者应当实施召回，规定采集机动车排放危害信息的主要渠道主要是采取主管部门信息收集和共享，消费者报告不再作为主要渠道，由市级以上地方生态环境部门收集和分析机动车排放检验检测信息、污染控制技术信息和排放投诉举报信息，并将可能与排放危害相关的信息逐级上报至生态环境部。市场监管总局负责建立机动车排放召回信息系统和监督管理平台，与生态环境部建立信息共享机制，这将使排放召回单车召回成本可能高于汽车安全召回，短期内会给企业带来较大的经济和品牌压力。

对策：重视排放技术研发及相关的标准要求，主动进行技术升级，加强排放相关的研发与测试，生产符合国家相关排放标准的机动车产品。

2、市场风险

自 2018 年起中国汽车销量结束了自 1991 年以来连续 27 年的增长，且 2018 年、2019 年及 2020 年连续三年增速下滑。2021 年上半年汽车产销分别完成 1,256.9 万辆和 1,289.1 万辆，虽然累计同比 2020 年分别增长了 24.2% 和 25.6%，但是同比 2019 年仅实现小幅增长。从中长期看我国汽车工业发展已回归理性并进入震荡盘整阶段，总体已由增量市场转为存量市场，未来行业的增长空间将愈加有限，行业竞争将会逐步加剧，盈利能力将被进一步压缩，中小企业生存环境将会更加艰难。我国汽车工业将进入产品及市场结构深度盘整期及高质量发展增长阶段，市场竞争将逐渐成为综合品牌、技术、资金、管理等企业核心能力的全面竞争，“十四五”期间中国汽车产业随着转型升级的不断深化，将全面进入高质量发展的新阶段，如公司不能适应新的汽车产业变革及产品消费升级趋势，及时进行产品转型升级提升自身核心竞争能力，公司的发展空间将会被进一步挤压，企业经营市场风险将会加大。

对策：公司将按照“聚焦业务、创新经营”的战略方针，强化产品研发、市场营销等创新体系建设，加快产品转型升级，创新营销思路，拓展市场空间，为实现高资产效率、高资源效率、高生产效率、高产品质量、高市场满意度及高经济效益的高质量发展提供支撑。

3、产业变革的影响

根据中汽协发布的《“十四五”汽车产业发展建议》预判，“十四五”期间中国汽车产业将持续转型升级，全面进入高质量发展新阶段，汽车产品研发、生产制造、销售服务、管理等重要环节将产生质的变革。汽车产品将被重新定义，汽车与能源、交通、信息通信等领域技术加速融合，颠覆了产品的传统架构，汽车从单纯交通工具向移动智能终端、储能单元和数字空间转变。

产业生态将重新构建，新一代产业生态正在由传统的“链式关系”逐步向汽车、能源、交通、信息通信、服务等多领域多主体共同参与的“网状生态”演变，产业价值链也将由“汽车产品”向“汽车+服务”转型，汽车金融、新零售、汽车后市场、数据应用解决方案等成为创新服务的重要领域。营销模式发生改变，随着消费结构升级、新技术应用和互联网生态的飞速发展，数字化渗透率大幅提升，汽车传统销售渠道和服务模式将发生变革。汽车制造方式创新拓展，产品个性化定义、私人订制服务成为可能。数字化推动产业提质增效，汽车产业将迎来以市场端为牵引的数字化转型，产业链各方智能化资源适配，最终形成涵盖研发、制造、销售、服务等全流程贯通的数字化体系。如公司不紧随汽车产业变革趋势进行变革，将可能与行业渐行渐远，逐渐被市场淘汰。

对策：紧随汽车产业变革大趋势，汲取最新产业技术，在产品研发、生产制造、市场营销、数字化经营等方面全面提升公司核心竞争力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn	2021 年 1 月 6 日	审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于公司更换会计师事务所的议案》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn	2021 年 1 月 16 日	审议通过了《关于调整公司董事长薪酬标准的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 21 日	审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配的议案》、《关于审议 2020 年年度报告及其摘要的议案》、《2020 年度独立董事述职报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于为子公司提供银行贷款担保的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
叶子青	总裁	聘任
那涛	董事会秘书	离任
郑研峰	董事会秘书	聘任
郑研峰	董事会秘书	离任
郭宋君	董事会秘书	聘任
郭宋君	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2021年3月10日，公司召开九届二十八次董事会会议，聘任叶子青先生担任公司总裁职务。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份九届二十八次董事会决议公告》（临2021-011）；

2021年3月15日，那涛先生因个人原因，向公司董事会申请辞去公司董事会秘书职务，公司董事会已接受其辞呈，辞职后那涛先生已不再担任公司任何职务。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份关于董事会秘书辞职的公告》（临2021-014）；

2021年3月19日，公司召开九届二十九次董事会会议，聘任郑研峰先生为公司董事会秘书。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份关于聘任董事会秘书的公告》（临2021-016）；

2021年4月26日，郑研峰先生因个人原因，向公司董事会申请辞去公司董事会秘书职务，公司董事会已接受其辞呈，辞职后郑研峰先生已不再担任公司任何职务。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份关于董事会秘书暨证券事务代表辞职的公告》（临2021-021）；

2021年5月17日，公司召开九届三十二次董事会会议，聘任郭宋君先生为公司董事会秘书。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份关于聘任董事会秘书的公告》（临2021-032）；

2021年8月4日，郭宋君先生因个人原因，向公司董事会申请辞去公司董事会秘书职务，公司董事会已接受其辞呈，辞职后郭宋君先生已不再担任公司任何职务。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司临时公告《曙光股份关于董事会秘书辞职的公告》（临2021-043）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

曙光股份（丹东车桥工厂）和下属子公司丹东黄海汽车有限责任公司属于辽宁省丹东市2021年环境重点排污单位，主要污染物为废水和废气、废弃物。

1) 废气和污水具体情况如下：

公司名称	类别	主要污染物	排放口数量	排放口位置	允许排放浓度污水 mg/L (pH 除外) 大气 mg/m ³	实际排放浓度污水 mg/L (pH 除外) 大气 mg/m ³	执行标准	总量指标 (t/a)	实际排放总量 (t/a)
曙光股份（丹东车桥工厂）	水污染物	化学需氧量 (COD _{Cr})	1	污水总排口	50	3.26	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	2t/a	0.00512
		悬浮物 (SS)			20	2		---	0.0121
		氨氮			8(10)	0.02		---	0.0005
		石油类			3	---		---	---
		pH			6-9	7.245		---	0.01355
	大气污染物	颗粒物	1	锅炉烟囱	80	0.024	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	---	0.072
		SO ₂			400	0.030		41.8	0.55
		NO _x			400	0.112		15	0.162
		苯	—	涂装排口	12	---	《大气污染物综合排放标准》GB3095-1996	---	---
		甲苯			40	---		---	---
		二甲苯			70	---		---	---
	厂界噪声	昼间	4	厂界	65dB (A)	53.5	《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008)	---	---
		夜间			55dB (A)	41.4		---	---

丹东 黄海	水污染物 (新能源基地)	化学需氧量 (COD _{Cr})	1	污水总排口	50	13.1	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	10.13	0.00309
		悬浮物 (SS)			20	0.8		—	0.00049
		氨氮			8 (10)	0.56		0.98	0.00001
		石油类			3	—		—	—
		pH			6-9	6.88		—	—
		磷 (以 P 计)			0.5	0.087		—	0.0003
		总镍			1.0	0.2		—	0.00039
	水污染物 (金泉基地)	化学需氧量 (COD _{Cr})	1	污水总排口	50	8.78	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	3.7	0.28
		悬浮物 (SS)			20	5.5		—	0.28
		氨氮			8 (10)	0.05		0.5	0.003
		石油类			3	—		—	—
		pH			6-9	7.85		—	—
		磷 (以 P 计)			0.5	0.08		—	0.01
		总镍			1.0	0.01		0.2	0.01
	大气污染物 (新能源基地)	颗粒物	1	锅炉烟囱	80	20.1	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	86.7	6.42
		NO _x			400	100.6		40.50	24.01
		SO ₂			400	183.2		33.14	2.08
		苯	1	涂装排口	12mg/m ³	—	《大气污染物综合排放标准》GB3095-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	—	—
		甲苯			40mg/m ³	—		—	—
		二甲苯			70mg/m ³	—		—	—
	大气污染物 (金泉基地)	颗粒物	1	锅炉烟囱	30	16.87	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	—	1.897
		NO _x			400	78		—	3.01
		SO ₂			100	23		0.4	0.06
		苯	18	涂装排口	15mg/m ³	0.078	《大气污染物综合排放标准》GB3095-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	—	1.062
		甲苯			30mg/m ³	0.341		—	0.22
		二甲苯			60mg/m ³	0.625		26.7	0.48
	厂界噪声 (新能源)	昼间	4	厂界	55dB (A)	47.9	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	—	—
夜间		45dB (A)			35.8	—		—	
厂界噪	昼间	4	厂	65dB (A)	55dB (A)	—	—		

	声(金泉)	夜间		界	55dB(A)	45dB(A)		——	——
--	-------	----	--	---	---------	---------	--	----	----

2) 危险废物处置转移情况:

曙光股份(丹东车桥工厂)、丹东黄海两基地在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库,并设有专人管理,并已与阜新环发废弃物处置有限公司签订危废转移合同,定期转移危废。2021年上半年,丹东黄海客车处置危废115.48吨;丹东黄海皮卡基地处置危废84.47吨;共处置危废199.95吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①公司始终坚持绿色发展、节能减排的发展理念,将环境保护作为企业一项重要工作。认真贯彻落实各项环保法律、法规,坚持以科学发展观为指导,严格按照国家各项标准执行。公司(丹东车桥工厂)防治污染设施主要有污水处理站一处,采用生物膜法处理工艺,废水均经过污水处理站处理后可达辽宁省污水排放一级标准,大部分回用于绿化、清洁地面、冲厕等,少量污水由总排口排入市政污水管网;原锅炉采用湿法脱硫装置脱硫处理后排入大气;为进一步减排,2019年我们拆除了10吨、20吨燃煤锅炉,更新改造为15吨天然气(燃油)锅炉,从而降低了废气排放,目前运行良好。焊装车间设有焊烟除尘系统,正常运行;涂装车间喷漆设有水帘加活性炭吸附经排气筒排出,2020年9月变更工艺为外委电泳,无喷漆废气排出。

②丹东黄海(新能源基地)防治污染设施主要有污水处理站2处,一处设置在酸洗车间旁,为小站,集中处理酸洗废水、磷化废水、脱脂废水;另一处为污水处理总站,处理全厂生产污水及生活污水。酸洗废水、磷化废水、脱脂废水经小站预处理后,排入总站,与其他污水一同处理后可达辽宁省污水排放一级标准,大部分回用于绿化、清洁地面、冲厕等,少量废水由总排口排入市政污水管网;锅炉设有脱硫塔,烟气经脱硫后排放,2020年因氮氧化物国标提级,又经改造,增加了脱硝装置,达标排放;涂装喷漆和烘干分别采用废气净化系统和RTO焚烧装置进行处置后排放,焊装车间设有焊烟除尘系统、环保焊枪、滤筒式除尘器等用于净化废气。

③丹东黄海(皮卡基地)拥有污水处理站1座,采用的废水处理工艺为生物膜法,运行良好,处理全厂生产污水及生活污水,达到辽宁省污水排放一级标准排放。有15吨燃气锅炉2台,1用1备,废气通过15米排放筒排放,运行良好。另在涂装车间喷漆利用水幕法除漆雾,经50米高排气筒排放;烘干室废气经焚烧装置燃烧后,由15米高排放筒排放。

2019年又投入273万元对RTO装置进行了升级改造,减少了排口,进一步提高了净化效率。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

曙光股份(丹东车桥工厂)大中型客车车桥项目、轿车及中高档车桥项目通过验收;2019年11月由丹东市生态环境局振安分局核发排污许可证,证书编号:91210600120109772C001Q。

丹东黄海(金泉基地)的多功能皮卡车生产基地项目环境影响报告书已通过验收。排污许可证情况:排污许可证申报及公示已完成,许可证编号:91210600744314221H002U。

丹东黄海(新能源基地)新能源项目已完成环评验收。排污许可证情况:现已下证。证书编号:91210600744314221H001V。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为认真贯彻执行国家环保、安全法律法规,确保在突发环境事件发生后能及时予以控制,防止重大事故的蔓延及污染,有效地组织抢险和求助,保障员工人身安全及公司财产安全,曙光股份(丹东车桥工厂)已建立《突发环境事件应急预案》,并在属地环保局进行了备案,备案号:210604-2019-007-L。丹东黄海(新能源基地)已建立《突发环境事件应急预案》,并在属地环

保局进行了备案，备案号：210661-2020-008-L。丹东黄海（皮卡基地）已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号 210661-2020-009-L。

公司每年均进行环境突发事件应急演练，增强应急预案的实用性和人员的应急反应能力。公司未发生环境应急突发事件，未对预案做出修订。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为自觉履行保护环境的义务，按照国家相关法规及标准等要求，曙光股份（丹东车桥工厂）及子公司丹东黄海均制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作。曙光股份（丹东车桥工厂）主要监测污水的 COD、氨氮指标，目前已装备在线监测系统，即时监测。PH 值可以随时监测，其他水污染源指标每年监测一次，涂装废气指标（含苯、甲苯、二甲苯等；2020 年 9 月变更工艺为外委电泳，无喷漆废气排出）。丹东黄海（皮卡基地）已制定自行监测方案，污水 COD、氨氮、总磷、总镍、PH 值实行在线监测数据实时上传环保部门；涂装废气指标（含苯、甲苯、二甲苯等）、燃气锅炉 SO₂、NO_x、等指标按排污许可证要求定期监测。丹东黄海（新能源基地）已制定监测方案，污水主要指标利用在线监测系统每天监测，锅炉在线监测系统目前内部运行，指标正常，已入系统平台实时监控。涂装废气每年监测一次，土壤每年检测一次。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司下属其他子公司丹东特种车公司、重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、柳州工厂等不属于辽宁省丹东市 2021 年重点排污单位，也不属于当地 2021 年重点排污单位，其主要污染物为废水和废气、废弃物。

(1) 危废处置情况：特种车公司在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并实行双人双锁及出入库登记管理，2021 年 3 月与抚顺中油优艺环保服务有限公司签订危废转移处置合同，并于 2021 年 4 月份转运危废（废油漆桶）8.24 吨。车桥其他子公司：凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、重庆工厂均设立危险废物暂存库，并与当地有资质的单位签订转运处置合同，实现合法处置。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况：特种车公司现有防治污染设施主要有污水处理站一处，主要用于处理公司日常产生的污水。由于污水量不足，采取间歇运行的形式进行污水处理；公司现有封闭式干式喷漆室，喷漆房工作时采用负压抽风系统，喷漆废气经过滤棉过滤+活性炭吸附装置净化，净化后的气体经 2 个 15m 高排气筒排放。喷漆室内设有一套燃气加热炉，加热炉废气经 15m 高排气筒有组织排放；锅炉房建设 4t/h 燃气锅炉 1 台配套安装低氮燃烧器，废气直接经 1 根 10m 高排气筒排放。以上设施均正常运行。车桥其他子公司重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、柳州工厂等公司均遵守环保法律法规，严格按属地环保要求进行

生产。根据建设项目的要求，上述单位均通过了环保验收。重庆工厂、诸城工厂、佛山工厂、柳州工厂焊装车间均安装了焊烟除尘系统，凤城曙光、诸城曙光、柳州工厂等涉及污水排放的工厂污水处理站正常运行，做到达标排放。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：丹东特种车公司已通过环评验收，2020年2月由丹东市生态环境局核发排污许可证，证书编号：91210600664579780H001Q。车桥其他子公司重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、柳州工厂等公司均根据建设项目三同时的要求，通过了环保验收。佛山工厂排污许可证编号：91371082267159846N001W；柳州工厂排污许可证申报及公示已完成，材料已上交柳州柳东环保局审核完成，待发证；荣成工厂排污许可证编号：91371082267159846N001W；诸城工厂2021年4月8日由潍坊市生态环境局诸城市分局核发排污登记管理，证书编号：913707821697323033002Y。凤城半轴2020年5月30日由丹东市生态环境局核发的排污许可证，证书编号为：91210682120345935W003H；重庆工厂已办理排污许可证，证书编号为：91500117MA5U392A9；佛山工厂已办理排污许可证，证书编号为：91440606070266728L

(4) 突发环境事件应急预案：丹东特种车公司已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：210602-2019-003-L。预案备案有效期至2022年12月。车桥其他子公司诸城车桥工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：370782-2020-021-L；荣成工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：371082-2021-J004-L；佛山工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：440606-2017-01298-L。

(5) 环境自行监测方案：按照国家相关法规及标准等要求，丹东特种车公司已制定了相应的自行监测方案，方案中对监测点位、监测指标、执行标准及其限值、监测频次、采样和样品保存方法、监测分析方法和仪器、质量保证与质量控制等内容进行了明确，并按照公司统一部署积极推进公司VOCs在线监控项目，已与中标单位常州磐诺仪器有限公司签订了在线监控设备采购安装合同。为自觉履行保护环境的义务，按照国家相关法规及标准等要求，柳州工厂制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作。主要监测污水的COD、氨氮指标。PH值可以随时监测，其他水污染源指标每年监测一次；诸城车桥工厂均制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作；主要监测污水的COD、氨氮指标，涂装废气每年监测一次。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

曙光股份（丹东车桥）取消了喷漆作业，采用了外委电泳的方式，大大降低了有机废气VOCs的排放。

目前有涂装工艺的三个单位正在进行VOCs治理改造，目前三个单位已完成VOCs在线监测设备采购，近日将实施安装，对有机废气进行在线监测。黄海客车、轻型车拟立项对污水在线监测设备进行改造，以达到新标准对污水在线监测的新要求。

2021-2022年度危险废物处置招标工作已经结束，处置单位已开始进行前期合同的签署工作，近期将开始进行新一轮的危废处置工作，为公司合法处置危险废物打下了良好的基础。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

2020 因氮氧化物国标提级，黄海汽车新能源基地又经改造，增加了脱硝装置，进一步降低排放浓度，做到达标排放；

目前有涂装工艺的三个单位拟对 VOCs 排放进行治理改造，目前三个单位正在进行 VOCs 改造项目的招标工作，目前该项目正在进行中。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

1、精准扶贫规划

基本方略：“创造效益，造福社会”是公司的企业使命，积极参与社会公益事业和困难职工帮扶是公司实施精准扶贫的基本方略。总体目标：针对社会弱势群体和困难职工等方面进行精准资助和帮扶。主要任务：对公司困难职工和困难家庭进行帮扶。保障措施：（1）设立“曙光爱心公益基金”，用于开展慈善和公益事业活动，并委托丹东市慈善总会进行规范管理；（2）公益活动费用纳入公司年度预算，给予保证；（3）公司工会负责对公益和扶贫工作进行管理。

2、报告期内精准扶贫概要

2021 年 1-6 月份，曙光汽车集团累计支付扶贫资金 6.54 万元。主要用于：组织开展“困难职工”帮扶工作，累计支出 6.54 万元，帮扶 143 人次，用于“两节”困难职工送温暖。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	其他	公司	本公司将监督参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）所认购员工持股计划份额的资金来源合法合规，并要求其最终出资不得存在任何分级收益等结构化安排的情况。为此，本公司将要求参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）签署书面承诺函：“本人参与本次员工持股计划的资金来源于本人的合法薪酬和自筹资金，不存在资金来源不合法的情况，本人最终出资不存在任何分级收益等结构化安排。”		否	是		
	其他	公司	本公司及本公司的关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定，不会直接或间接向认购辽宁曙光汽车集团股份有限公司本次非公开发行股票的认购对象及其最终投资人（包括投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人等）提供任何形式的财务资助或者补偿。		否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额
河北优客优美汽车销售有限公司	其他关联方	2019年2月至2021年4月	借款	14.40	0.00	14.40	0.00	0.00
北京优客优美汽车销售有限公司	其他关联方	2019年2月至2021年4月	借款	6.89	0.00	6.89	0.00	0.00
河南优客优美汽车销售有限公司	其他关联方	2019年2月至2021年4月	借款	314.56	0.00	314.56	0.00	0.00
合计	/	/	/	335.85	0.00	335.85	0.00	0.00
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0%			
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					办公平台流程审批			
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					无			
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					无			

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2021年4月28日，召开了九届三十一次董事会，审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》，同意聘任大华为公司2021年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于2020年12月28日收到中国证监会辽宁监管局《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2020】9号）、上海证券交易所《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司相关事项的监管工作函》（上证公函【2020】2757号），并于2021年3月10日召开九届二十八次董事会、九届十二次监事会审议通过了“关于对《行政监管措施决定书》整改报告的议案”，公司已按照《行政监管措施决定书》要求完成整改。（详见公司于2020年12月29日、2021年3月11日、2021年3月30日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上披露的“关于收到中国证监会辽宁监管局行政监管措施决定书的公告”，公告编号：临2020-083、“辽宁曙光汽车集团股份有限公司收到上海证券交易所《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司相关事项的监管工作函》的公告”，公告编号：临2020-084、“关于对《辽宁监管局行政监管措施决定书》整改报告的公告”，公告编号：临2021-013、“辽宁曙光汽车集团股份有限公司关于对中国证监会辽宁监管局行政监管措施决定书整改进展的公告，公告编号：临2021-007”、“关于对《辽宁监管局行政监管措施决定书》整改进展的公告”，公告编号：临2021-017）。公司于2021年8月11日收到中国证监会辽宁监管局《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2021】13号），公司已按照《行政监管措施决定书》要求完成整改。（详见公司于2021年8月14日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上披露的“关于收到中国证监会辽宁监管局行政监管措施决定书的公告”，公告编号：临2021-045）。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司控股股东华泰汽车直接负债逾期金额合计约 38.22 亿元，其中涉及诉讼金额为 38.22 亿元，华泰汽车正与相关方积极协商解决纠纷事项，具体详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 曙光股份临时公告《关于大股东股份被司法冻结的公告》（临 2020-073）。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与华泰汽车和天津华泰预计发生日常关联交易	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 曙光股份临时公告《关于 2021 年度预计发生日常关联交易公告》（临 2021-024）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	柳州东城中小企业融资担保有限公司	60,000,000.00	2021年6月10日	2021年6月10日	2022年6月9日	反担保	柳州曙光车桥有限责任公司	不动产	否	否	0.00	是	否	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											60,000,000.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											23,500,000.00				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											35,000,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											198,399,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	221,899,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.76
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	168,399,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	168,399,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	57,792
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
华泰汽车 集团有限 公司	0	133,566,953	19.77	0	质押	133,566,953	境内非 国有法 人
深圳市中 能绿色启 航壹号投 资企业 (有限合 伙)	0	48,640,915	7.20	0	质押	48,640,000	境内非 国有法 人
					冻结	915	
吕剑锋		11,300,000	1.67	0	未知		未知
姜鹏飞	0	9,114,098	1.35	0	未知		未知
李涛		8,452,902	1.25	0	未知		未知
辽宁曙光 集团有限 责任公司	0	6,700,000	0.99	0	无		境内非 国有法 人
杨延飞	2,441,593	5,785,158	0.86	0	未知		未知
沈治岩	-360,000	4,890,000	0.72	0	未知		未知
毛路平		3,300,900	0.49	0	未知		未知
李双玉		2,746,020	0.41	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华泰汽车集团有限公司	133,566,953	人民币普通股	133,566,953				
深圳市中能绿色启航壹 号投资企业（有限合 伙）	48,640,915	人民币普通股	48,640,915				
吕剑锋	11,300,000	人民币普通股	11,300,000				
姜鹏飞	9,114,098	人民币普通股	9,114,098				
李涛	8,452,902	人民币普通股	8,452,902				
辽宁曙光集团有限责任 公司	6,700,000	人民币普通股	6,700,000				
杨延飞	5,785,158	人民币普通股	5,785,158				
沈治岩	4,890,000	人民币普通股	4,890,000				
毛路平	3,300,900	人民币普通股	3,300,900				
李双玉	2,746,020	人民币普通股	2,746,020				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	华泰汽车集团有限公司与其他9名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	710,048,648.66	892,424,095.79
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	七、4	30,594,838.23	21,320,000.00
应收账款	七、5	608,129,886.25	509,559,611.08
应收款项融资	七、6	172,353,590.99	41,377,385.43
预付款项	七、7	74,162,427.09	70,943,774.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	177,136,190.17	204,612,077.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	414,883,042.01	400,325,043.62
合同资产	七、10	7,262,289.25	20,699,743.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		13,404,500.00
其他流动资产	七、13	35,513,374.39	25,372,263.50
流动资产合计		2,230,084,287.04	2,200,038,496.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	9,684,869.65	36,492,919.65
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,812,581,635.29	1,886,942,539.48
在建工程	七、22	476,039,064.30	473,152,010.02
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	445,698,566.53	454,200,560.54
开发支出	七、27	6,484,045.21	3,599,056.56
商誉			
长期待摊费用	七、29	168,055.50	259,722.18
递延所得税资产	七、30	49,863,013.93	48,636,293.21
其他非流动资产	七、31	15,592,255.66	8,877,752.95
非流动资产合计		2,818,111,506.07	2,914,160,854.59
资产总计		5,048,195,793.11	5,114,199,350.79
流动负债：			
短期借款	七、32	248,499,500.00	160,234,819.44
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	七、35	301,917,410.85	269,550,643.30
应付账款	七、36	761,463,543.39	883,567,315.73
预收款项			
合同负债	七、38	76,227,080.78	53,211,424.11
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	七、39	26,943,000.91	25,567,157.37
应交税费	七、40	11,109,358.38	10,775,558.79
其他应付款	七、41	52,475,519.70	53,991,078.32
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	七、43	129,619,000.00	80,415,813.05
其他流动负债	七、44	79,142,437.91	96,939,760.81
流动负债合计		1,687,396,851.92	1,634,253,570.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	144,780,000.00	155,073,544.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	189,902,281.84	197,351,397.82
递延所得税负债	七、30	440,756.09	319,430.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,823,037.93	355,444,373.06

负债合计		2,025,219,889.85	1,989,697,943.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	675,604,211.00	675,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,110,367,828.91	1,110,367,828.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	290,341,229.76	290,341,229.76
一般风险准备			
未分配利润	七、60	784,383,694.54	885,117,411.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,860,696,964.21	2,961,430,680.79
少数股东权益		162,278,939.05	163,070,726.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,022,975,903.26	3,124,501,406.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,048,195,793.11	5,114,199,350.79

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		290,559,543.48	265,352,617.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	366,286,931.80	319,351,795.77
应收款项融资		66,709,135.06	30,980,000.00
预付款项		71,836,265.04	64,482,613.33
其他应收款	十七、2	1,519,419,868.03	1,371,524,027.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		43,160,730.02	36,969,210.15
合同资产		546,437.48	546,437.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,358,518,910.91	2,089,206,701.18
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,422,342,849.95	1,422,342,849.95
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		315,661,248.98	327,426,922.91
在建工程		115,044.24	182,300.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,712,204.27	102,843,718.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,065,851.65	4,155,958.31
其他非流动资产		2,118,653.98	2,359,856.98
非流动资产合计		1,847,015,853.07	1,861,311,607.52
资产总计		4,205,534,763.98	3,950,518,308.70
流动负债：			
短期借款		194,999,500.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		158,803,958.86	170,544,817.90
应付账款		148,110,214.14	142,798,161.59
预收款项			
合同负债		244,375,199.56	250,980,574.20
应付职工薪酬		3,808,538.21	3,562,914.31
应交税费		1,520,627.20	1,226,890.02
其他应付款		538,247,955.63	284,495,163.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,848,058.50	35,174,896.72
流动负债合计		1,323,714,052.10	1,038,783,418.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,599,518.98	14,062,733.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		12,599,518.98	14,062,733.28
负债合计		1,336,313,571.08	1,052,846,151.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		675,604,211.00	675,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,058,992,676.28	1,058,992,676.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		178,876,515.20	178,876,515.20
未分配利润		955,747,790.42	984,198,754.69
所有者权益（或股东权益）合计		2,869,221,192.90	2,897,672,157.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,205,534,763.98	3,950,518,308.70

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,408,135,156.93	832,828,984.25
其中：营业收入	七、61	1,408,135,156.93	832,828,984.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,557,142,394.04	954,892,941.46
其中：营业成本	七、61	1,354,540,447.65	738,618,469.69
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	七、62	17,735,762.45	17,123,122.78
销售费用	七、63	31,102,498.26	49,977,912.83
管理费用	七、64	123,001,951.36	106,091,420.45
研发费用	七、65	27,091,116.97	30,753,221.88
财务费用	七、66	3,670,617.35	12,328,793.83
其中：利息费用		7,367,160.53	21,133,814.28
利息收入		2,531,897.47	5,106,679.88
加：其他收益	七、67	308,365.29	96,233.77

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		-1,014,286.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,014,286.70
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）	七、71	20,689,712.16	50,125,313.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	323,454.63	-509,547.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-50,481.81	93,405,116.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,736,186.84	20,038,872.67
加：营业外收入	七、74	33,483,007.71	18,748,794.81
减：营业外支出	七、75	1,185,383.68	1,550,417.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-95,438,562.81	37,237,249.96
减：所得税费用	七、76	6,086,940.74	20,789,709.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,525,503.55	16,447,540.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,525,503.55	16,447,540.91
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,733,716.58	16,357,693.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-791,786.97	89,846.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-101,525,503.55	16,447,540.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-100,733,716.58	16,357,693.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-791,786.97	89,846.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.02

司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	198,586,742.40	157,853,518.55
减：营业成本	十七、4	192,078,831.62	149,128,800.40
税金及附加		3,864,283.84	3,347,345.98
销售费用		2,894,024.96	4,980,187.00
管理费用		27,588,567.84	22,546,525.56
研发费用		5,452,317.55	5,579,282.72
财务费用		-1,475,538.54	542,257.03
其中：利息费用		185,916.72	2,369,181.59
利息收入		3,200,267.79	2,618,283.72
加：其他收益		50,919.50	64,167.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		-1,014,286.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,014,286.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-783,490.03	559,304.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-118,247.46	93,640,462.95

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,666,562.86	64,978,767.46
加：营业外收入		4,740,986.68	2,504,514.68
减：营业外支出		435,281.43	7,483.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,360,857.61	67,475,798.46
减：所得税费用		90,106.66	74,720.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,450,964.27	67,401,078.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,450,964.27	67,401,078.00
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-28,450,964.27	67,401,078.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.15	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.02

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,206,039,832.86	696,707,288.63
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		7,719,426.01	5,146,895.40
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	64,485,201.93	322,618,929.86
经营活动现金流入小计		1,278,244,460.80	1,024,473,113.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,336,648,061.09	726,892,807.13
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		153,041,941.38	125,948,437.13
支付的各项税费		42,174,511.23	35,105,144.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	138,595,763.19	100,004,356.62
经营活动现金流出小计		1,670,460,276.89	987,950,745.56
经营活动产生的现金流量净额		-392,215,816.09	36,522,368.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,373,676.67	348,224,128.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,373,676.67	348,224,128.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,521,747.17	8,842,254.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,521,747.17	8,842,254.32
投资活动产生的现金流量净额		14,851,929.50	339,381,874.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		306,499,500.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	61,008,891.16	12,110.45
筹资活动现金流入小计		367,508,391.16	360,012,110.45
偿还债务支付的现金		178,666,725.15	490,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,506,276.93	38,856,828.95
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	七、78		119,953,635.81
筹资活动现金流出小计		192,173,002.08	649,030,464.76
筹资活动产生的现金流量净额		175,335,389.08	-289,018,354.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,466.54	-148,294.50
五、现金及现金等价物净增加额		-201,988,030.97	86,737,594.08
加：期初现金及现金等价物余额		684,396,700.40	417,078,342.41
六、期末现金及现金等价物余额		482,408,669.43	503,815,936.49

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,752,667.00	114,994,655.67
收到的税费返还			8,511.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,927,974,788.60	2,007,162,822.11
经营活动现金流入小计		1,982,727,455.60	2,122,165,988.90
购买商品、接受劳务支付的现金		341,976,868.01	458,698,003.00
支付给职工及为职工支付的现金		31,382,028.08	28,573,683.79
支付的各项税费		6,176,421.50	5,896,484.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,664,111,473.02	1,383,082,511.90
经营活动现金流出小计		2,043,646,790.61	1,876,250,683.37
经营活动产生的现金流量净额		-60,919,335.01	245,915,305.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,033,058.00	120,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		27,033,058.00	120,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		724,032.52	181,630.00
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		724,032.52	50,181,630.00
投资活动产生的现金流量净额		26,309,025.48	69,818,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		194,999,500.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,401.15	
筹资活动现金流入小计		195,013,901.15	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	250,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,167,043.98	22,180,329.32
支付其他与筹资活动有关的现金			12,440,075.65
筹资活动现金流出小计		154,167,043.98	284,620,404.97
筹资活动产生的现金流量净额		40,846,857.17	-134,620,404.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.20	1.92
五、现金及现金等价物净增加额		6,236,546.44	181,113,272.48
加：期初现金及现金等价物余额		178,220,287.24	206,745,694.16
六、期末现金及现金等价物余额		184,456,833.68	387,858,966.64

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		885,117,411.12		2,961,430,680.79	163,070,726.02	3,124,501,406.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		885,117,411.12		2,961,430,680.79	163,070,726.02	3,124,501,406.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-100,733,716.58		-100,733,716.58	-791,786.97	-101,525,503.55
（一）综合收益总额											-100,733,716.58	-	-100,733,716.58	-791,786.97	-101,525,503.55
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	675,604,211.00	-	-	-	1,110,367,828.91	-	-	-	283,032,137.89	-	851,731,102.58	-	2,920,735,280.38	157,357,539.83	3,078,092,820.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,170,007.42		2,170,007.42	89,846.93	2,259,854.35
（一）综合收益总额											16,357,693.98		16,357,693.98	89,846.93	16,447,540.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-14,187,686.56		-14,187,686.56		-14,187,686.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,187,686.56	-	-14,187,686.56	-	-14,187,686.56
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	675,604,211.00			1,110,367,828.91			283,032,137.89	853,901,110.00	2,922,905,287.80	157,447,386.76	3,080,352,674.56		

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				178,876,515.20	984,198,754.69	2,897,672,157.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	675,604,211.00	-	-	-	1,058,992,676.28				178,876,515.20	984,198,754.69	2,897,672,157.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,450,964.27	-28,450,964.27
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28			178,876,515.20	955,747,790.42	2,869,221,192.90

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				171,567,423.33	932,604,614.38	2,838,768,924.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他									
二、本年期初余额	675,604,211.00			1,058,992,676.28			171,567,423.33	932,604,614.38	2,838,768,924.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								53,213,391.44	53,213,391.44
（一）综合收益总额								67,401,078.00	67,401,078.00
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配								-14,187,686.56	-14,187,686.56
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-14,187,686.56	-14,187,686.56
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	675,604,211.00			1,058,992,676.28			171,567,423.33	985,818,005.82	2,891,982,316.43

公司负责人：胡永恒 主管会计工作负责人：范东春 会计机构负责人：张志明

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于1993年3月2日经辽宁省体改委辽体改发（1993）5号文批准设立（企业法人统一社会信用代码：91210600120109772C）。2000年12月6日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字（2000）165号文批准，同意本公司股票在上海证券交易所上市交易。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数：675,604,211.00股，注册资本：675,604,211.00元。本公司注册地址：丹东市振安区曙光路50号，本集团总部地址：丹东市振兴区鸭绿江大街889号，法定代表人：胡永恒。本公司控股股东为华泰汽车集团有限公司（以下简称“华泰集团公司”），本公司最终控制人为张秀根。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车行业，公司经营范围是：汽车零部件研发、汽车零部件及配件制造、汽车零部件批发、汽车零配件零售、普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、货物进出口、技术进出口、供暖服务、检验检测服务、以自有资金从事的房地产项目投资。（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）。

报告期内，本公司的主要产品和服务为：汽车零部件的研发、生产和销售。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报告由本公司董事会于2021年8月20日决议批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 27 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
丹东曙光重型车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	全资子公司	2	100	100
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	控股子公司	2	66.99	66.99
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
重庆曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
柳州曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100	100
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	2	96.76	96.76
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	全资子公司	3	96.76	96.76
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	全资子公司	3	96.76	96.76
丹东黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光专用车有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
海南黄海汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
广西睦通汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100

丹东汉高口岸物流有限公司	控股子公司	3	70	70
丹东汉高口岸置业有限公司	控股子公司	3	70	70
丹东黄海特种专用车有限责任公司	控股子公司	2	99.58	99.58
苏州瑞盘能量股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	2	99.98	99.98
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	控股子公司	2	59.17	59.17
丹东市高新技术培训学校	全资子公司	2	100	100
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100	100
北京黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

本期发生变化的合并范围的子公司

名称	变更原因
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	新设
北京黄海汽车销售有限责任公司	新设
苏州曙光鼎合创业投资有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体内容如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应

收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

一是分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

二是分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

三是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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

四是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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

五是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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地

将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

一是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1. 能够消除或显著减少会计错配。

2. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

二是其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. 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。

3. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

一是收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

二是该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

三是金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

一是转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

二是保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

三是既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

一是金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

二是金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

一是如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

二是如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

三是如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

一是信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

二是已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

三是预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

四是减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 一是本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 二是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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五. 11. (6) 金融工具减值。

本集团对初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.11.(6)金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收账款）。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
账龄组合	信用风险特征组合的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为0%。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.11.(6)金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.11.(6)金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项(军品业务应收款项)	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
账龄组合	信用风险特征组合的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率,该组合预测信用损失率为0%。

以组合为基础的评估。本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本集团对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他应收款组合如下:

项目	确定组合的依据
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项(军品业务应收账款)款项
账龄组合	信用风险特征组合的其他应收款

1) 对于划分为低风险组合的其他应收款,具有较低信用风险,预期信用损失率为零。

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

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团的存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。集团原材料的购入和领用采用计划价格核算,实际价格与计划价格的差异按月摊销至相关领料项目;产成品入库按照实际成本计价,采用加权平均法计算产品发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法;

2) 包装物采用一次转销法;

3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五. 11. (6) 金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五. 11. (6) 金融工具减值。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五. 11. (6) 金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收款项）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄组合	信用风险特征组合的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为0%。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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，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；

1. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
2. 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直接法	30—40	5	3.17—2.375
机器设备	直接法	14	5	6.79
运输设备	直接法	10—12	5	9.50—7.92
电子及办公设备	直接法	5	5	19.00
工艺设备	直接法	3—6	5	31.67—15.83

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置：当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团的主要研究开发项目包括皮卡开发项目等的研究与开发。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

本集团的长期待摊费用为房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和

非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

主要通过直销方式实现销售的车桥及其他汽车零部件和客车、特种车的生产和销售业务；主要通过经销方式实现销售的皮卡的生产及销售业务；经销其他汽车；大宗商品贸易业务。

（1）收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本集团的车桥及其他零部件销售以产品验收并上线确认，客户取得车桥及其他零部件的控制权时确认收入；本集团客车、特种车和皮卡等整车销售以发车并经客户确认交付，客户取得车辆

的实质控制权时确认收入；经销其他汽车以车辆交付验收及客户取得车辆的实质控制权时确认收入；大宗商品贸易收入在仓储公司办理完毕出库手续或在仓储公司指定网络端完成货权转移时确认收入。

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

提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(2) 收入确认具体政策：本集团整车销售以发车并经客户确认交付，与交易相关的经济利益能够流入本集团；本集团车桥及零部件销售以产品验收并上线确认，与交易相关的经济利益能够流入本集团；经销其他汽车以车辆交付验收及交易相关的经济利益能够流入本集团。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五.23 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

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

(2) 本公司作为出租人

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	九届三十一次董事会、九届十三次监事会会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

其他说明：

我司租赁业务为短期租赁，会计政策变更对合并报表及母公司报表期初数据无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用的税率计算销项税额，并按照扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
企业所得税	应缴纳的所得税	25%、20%、15%
教育税附加	应缴纳的增值税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号), 按公司实际安置残疾人员的人数限额减征增值税, 标准为月最低工资标准的4倍。

本公司之子公司丹东曙光专用车有限责任公司为社会福利企业, 享受上述税收优惠。

(2) 《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等规定, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司、海南黄海汽车销售服务有限公司和广西睦通汽车销售服务有限公司系符合条件的小型微利企业, 2021年度所得按上述优惠政策计算应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家对需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。

2021年1月15日, 经科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件(国科火字【2021】31号)批复, 公司及子公司丹东黄海汽车有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、丹东黄海特种专用车有限责任公司取得高新技术企业证书, 证书编号分别为GR202021001578、GR202021001609、GR202021001945、GR202021001394, 证书有效期自2020年12月1起三年, 2021年度适用15%的企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,652.21	18,207.78
银行存款	482,407,017.22	684,578,492.62
其他货币资金	227,639,979.23	207,827,395.39
合计	710,048,648.66	892,424,095.79
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

其他货币资金主要为票据保证金、信用保证金、保函保证金, 均属于使用受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	30,594,838.23	21,320,000.00
商业承兑票据		
合计	30,594,838.23	21,320,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	30,594,838.23
商业承兑票据	
合计	30,594,838.23

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	188,346,389.74	
商业承兑票据		
合计	188,346,389.74	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	349,035,472.91
1 至 2 年	223,694,167.73
2 至 3 年	38,807,763.55
3 年以上	
3 至 4 年	49,470,467.63

4至5年	44,101,926.61
5年以上	24,147,660.20
合计	729,257,458.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	57,149,483.03	7.84	57,149,483.03	100.00		57,524,969.78	9.05	57,524,969.78	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	672,107,975.60	92.16	63,978,089.35	9.52	608,129,886.25	577,808,591.62	90.95	68,248,980.54	11.81	509,559,611.08
其中：										
低风险组合	135,213,813.04	18.54			135,213,813.04	120,077,690.64	18.90			120,077,690.64
账龄组合	536,894,162.56	73.62	63,978,089.35	11.92	472,916,073.21	457,730,900.98	72.05	68,248,980.54	14.91	389,481,920.44
合计	729,257,458.63	/	121,127,572.38	/	608,129,886.25	635,333,561.40	/	125,773,950.32	/	509,559,611.08

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁瑞晨新能源汽车租赁服务有限公司	22,111,800.00	22,111,800.00	100.00	账龄5年以上,预计无法收回
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,414,386.84	16,414,386.84	100.00	对方列为失信人,且近五年无回款,预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	9,017,885.58	9,017,885.58	100.00	预计无法收回
巴西埃发汽车公司	3,965,386.85	3,965,386.85	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	1,080,599.97	1,080,599.97	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	1,008,141.44	1,008,141.44	100.00	预计无法收回
沈阳华晨动力机械有限公司	1,007,861.40	1,007,861.40	100.00	预计无法收回
其他	2,543,420.95	2,543,420.95	100.00	预计无法收回
合计	57,149,483.03	57,149,483.03	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,095,866.04		
1-2年	77,760,040.00		

2-3年	25,933,830.00		
3-4年			
4-5年			
5年以上	1,424,077.00		
合计	135,213,813.04		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	302,714,342.17	15,135,717.10	5.00
1-2年	144,434,470.37	14,443,447.04	10.00
2-3年	12,873,933.55	1,931,090.03	15.00
3-4年	31,975,480.82	9,592,644.25	30.00
4-5年	43,471,858.65	21,735,929.33	50.00
5年以上	1,424,077.00	1,139,261.60	80.00
合计	536,894,162.56	63,978,089.35	11.92

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	57,524,969.78		375,486.75			57,149,483.03
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,248,980.54	8,619,424.86	12,890,316.05			63,978,089.35
合计	125,773,950.32	8,619,424.86	13,265,802.80			121,127,572.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的上半年余额前五名应收账款汇总金额 286,335,508.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.08%，相应计提的坏账准备上半年余额汇总金额 25,168,110.99 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未质押的信用等级高的银行承兑汇票	172,353,590.99	41,377,385.43
合计	172,353,590.99	41,377,385.43

至2021年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,039,213.51	98.49	70,566,230.29	99.47
1至2年	1,012,401.95	1.37	314,319.90	0.44
2至3年	110,811.63	0.15	63,224.70	0.09
3年以上				
合计	74,162,427.09	100.00	70,943,774.89	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 37,144,895.95 元，占预付款项年末余额合计数的比例 50.09%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,136,190.17	204,612,077.99
合计	177,136,190.17	204,612,077.99

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	10,716,938.54
1 至 2 年	170,691,961.63
2 至 3 年	1,040,413.08

3年以上	
3至4年	753,800.00
4至5年	
5年以上	20,976,900.43
合计	204,180,013.68

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储款	162,880,395.00	189,348,453.00
往来款	18,602,794.04	20,368,111.82
垫付款	13,222,108.70	29,551,884.34
保证金	3,418,341.00	2,083,235.00
备用金	3,709,508.72	1,037,563.57
押金	915,919.48	789,197.88
其他	1,430,946.74	1,547,022.80
合计	204,180,013.68	244,725,468.41

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	171,435.31	16,101,401.55	23,840,553.56	40,113,390.42
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	364,411.59	268,731.59	517,704.48	786,436.07
本期转回		-14,220,414.57	0.00	-13,856,002.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	535,846.90	2,149,718.57	24,358,258.04	27,043,823.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	23,840,553.56	517,704.48				24,358,258.04
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,272,836.86	268,731.59	13,856,002.98			2,685,565.47
合计	40,113,390.42	786,436.07	13,856,002.98			27,043,823.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹东市振兴区城市建设管理服务中心	土地收储款	162,880,395.00	1-2年	79.77	
丹东汉高口岸仓储有限公司	往来款	16,989,937.48	5年以上	8.32	16,989,937.48
河北名骏动力科技有限公司	垫付款	5,216,696.56	1-2年3,630,282.80元,1年以内1,586,413.76元	2.55	5,216,696.56
通化市公共汽车公司	垫付款	3,961,587.05	1-2年3,704,810.80元,1年以内256,776.25元	1.94	383,319.89
丹东新区城镇化建设管理委员会	保证金	2,000,000.00	5年以上	0.98	1,600,000.00
合计	/	191,048,616.09	/	93.56	24,189,953.93

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			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	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	82,316,173.64	1,849,492.54	80,466,681.10	119,775,190.45	1,739,708.00	118,035,482.45
在产品	40,720,821.56	2,305,049.24	38,415,772.32	31,115,570.95	2,637,502.78	28,478,068.17
库存商品	276,599,730.20	18,680,333.11	257,919,397.09	196,063,067.30	24,969,470.88	171,093,596.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	35,783,200.00		35,783,200.00	85,031,951.96	4,061,238.17	80,970,713.79
委托加工物资	2,315,426.56	17,435.06	2,297,991.50	1,764,617.85	17,435.06	1,747,182.79
合计	437,735,351.96	22,852,309.95	414,883,042.01	433,750,398.51	33,425,354.89	400,325,043.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,739,708.00	109,784.54				1,849,492.54
在产品	2,637,502.78	36,470.00		368,923.54		2,305,049.24
库存商品	24,969,470.88	12,314.60		6,222,980.36	78,472.01	18,680,333.11
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,061,238.17			4,061,238.17		
委托加工物资	17,435.06					17,435.06
合计	33,425,354.89	158,569.14		10,653,142.07	78,472.01	22,852,309.95

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质量保证金	7,464,432.15	202,142.90	7,262,289.25	21,789,204.11	1,089,460.21	20,699,743.90
合计	7,464,432.15	202,142.90	7,262,289.25	21,789,204.11	1,089,460.21	20,699,743.90

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金	9,967.50	145,400.50	751,884.31	
合计	9,967.50	145,400.50	751,884.31	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
分期收款销售商品		13,404,500.00
合计		13,404,500.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		

应收退货成本		
待抵扣进项税	32,990,283.50	20,519,364.91
预缴企业所得税	2,076,915.98	1,073,678.83
出口未退税	446,174.91	3,122,619.76
其他		656,600.00
合计	35,513,374.39	25,372,263.50

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				42,329,000.00	2,116,450.00	40,212,550.00	6.175
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款				-14,110,000.00	-705,500.00	-13,404,500.00	6.175
长期应收款	9,684,869.65		9,684,869.65	9,684,869.65		9,684,869.65	4.75-5.40
合计	9,684,869.65		9,684,869.65	37,903,869.65	1,410,950.00	36,492,919.65	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,812,581,635.29	1,886,942,539.48
固定资产清理		
合计	1,812,581,635.29	1,886,942,539.48

其他说明：

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	工艺设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,187,106,386.61	1,668,282,569.17	60,982,517.04	109,601,168.08	390,848,449.56	3,416,821,090.46
2. 本期增加金额		19,284,308.22	1,602,480.77	529,568.29	5,707,802.77	27,124,160.05
(1) 购置		3,396,698.50	1,169,874.33	481,670.36	5,240,707.94	10,288,951.13
(2) 在建工程转入		412,389.38	68,005.31			480,394.69
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		15,475,220.34	364,601.13	47,897.93	467,094.83	16,354,814.23
3. 本期减少金额	379,783.04	20,341,274.45	4,993,929.78	198,406.51	9,294,395.90	35,207,789.68
(1) 处置或报废	379,783.04	263,640.17	4,550,456.97	91,189.72	9,294,395.90	14,579,465.80
(2) 合并范围变化						
其他减少		20,077,634.28	443,472.81	107,216.79		20,628,323.88
4. 期末余额	1,186,726,603.57	1,667,225,602.94	57,591,068.03	109,932,329.86	387,261,856.43	3,408,737,460.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	275,097,289.67	829,024,564.05	49,508,218.22	50,706,486.11	289,397,462.55	1,493,734,020.60
2. 本期增加金额	14,752,538.10	42,223,542.86	1,964,750.91	2,969,945.57	22,302,704.95	84,213,482.39
(1) 计提	14,752,538.10	42,223,542.86	1,964,750.91	2,969,945.57	22,302,704.95	84,213,482.39
其他						
3. 本期减少金额	360,793.89	4,908,573.60	3,398,306.66	146,432.09	8,829,676.08	17,643,782.32
(1) 处置或报废	360,793.89	198,597.84	3,319,437.82	86,102.22	8,829,676.08	12,794,607.85
(2) 合并范围变化						
其他减少		4,709,975.76	78,868.84	60,329.87		4,849,174.47
4. 期末余额	289,489,033.88	866,339,533.31	48,074,662.47	53,529,999.59	302,870,491.42	1,560,303,720.67
三、减值准备						
1. 期初余额		33,542,436.35		2,533,472.58	68,621.45	36,144,530.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			292,425.51			292,425.51
(1) 处置或报废			292,425.51			292,425.51
4. 期末余额		33,542,436.35	-292,425.51	2,533,472.58	68,621.45	35,852,104.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	897,237,569.69	767,343,633.28	9,808,831.07	53,868,857.69	84,322,743.56	1,812,581,635.29
2. 期初账面价值	912,009,096.94	805,715,568.77	11,474,298.82	56,361,209.39	101,382,365.56	1,886,942,539.48

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	22,955,737.34	8,540,579.41		14,415,157.93	
机器设备	5,033,864.87	2,948,768.30	1,244,499.38	840,597.19	
运输设备	284,461.23	97,130.81	71,276.70	116,053.72	
土地资产					
合计	28,274,063.44	11,586,478.52	1,315,776.08	15,371,808.84	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丹东黄海新区厂房项目	6,879,997.84	正在办理
金泉基地小件涂装厂房等	17,096,418.01	正在办理
汽贸福特4S店展厅项目	10,609,336.83	正在办理
合计	34,585,752.68	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	476,039,064.30	473,152,010.02
工程物资		
合计	476,039,064.30	473,152,010.02

其他说明：

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
鸭绿江大桥口岸项目	471,088,781.07		471,088,781.07	470,489,398.78		470,489,398.78
其他项目	4,950,283.23		4,950,283.23	2,662,611.24		2,662,611.24
合计	476,039,064.30		476,039,064.30	473,152,010.02		473,152,010.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鸭绿江大桥口岸项目	823,787,600.00	470,489,398.78	599,382.29			471,088,781.07	60.73	85%	20,731,826.01			自有资金/借款
合计	823,787,600.00	470,489,398.78	599,382.29			471,088,781.07	/	/	20,731,826.01	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	571,598,307.32	35,318,736.81	37,225,300.11	26,919,892.21	671,062,236.45

2. 本期增加金额				240,000.00	240,000.00
(1) 购置				240,000.00	240,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				10,256.41	10,256.41
(1) 处置				10,256.41	10,256.41
(2) 合并范围变化					
4. 期末余额	571,598,307.32	35,318,736.81	37,225,300.11	27,149,635.80	671,291,980.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	130,555,565.42	35,318,736.81	31,872,455.50	19,114,918.18	216,861,675.91
2. 本期增加金额	5,730,096.09		2,318,467.36	693,430.56	8,741,994.01
(1) 计提	5,730,096.09		2,318,467.36	693,430.56	8,741,994.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围变化					
4. 期末余额	136,285,661.51	35,318,736.81	34,190,922.86	19,808,348.74	225,603,669.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围变化					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	435,312,645.81		3,034,377.25	7,351,543.47	445,698,566.53
2. 期初账面价值	441,042,741.90		5,352,844.61	7,804,974.03	454,200,560.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	849,056.61	5,660.38	94,339.62			5,660.38	943,396.23
项目 2	2,146,226.36		990,566.01				3,136,792.37
项目 3	283,018.87						283,018.87
项目 4	132,075.47		165,094.34				297,169.81
项目 5	188,679.25		1,634,988.68				1,823,667.93

合计	3,599,056.56	5,660.38	2,884,988.65		5,660.38	6,484,045.21
----	--------------	----------	--------------	--	----------	--------------

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
房屋装修费	259,722.18		91,666.68		168,055.5
合计	259,722.18		91,666.68		168,055.5

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	190,199,315.56	31,880,605.95	224,552,341.46	37,594,962.76
内部交易未实现利润	2,494,939.59	374,240.94	2,154,688.19	622,662.73
可抵扣亏损				
预提费用	44,939,967.01	9,351,179.80	28,636,002.95	5,003,280.28
未确认融资收益	16,087,894.13	3,603,630.98	7,339,071.12	1,100,860.67
应付职工教育经费	25,677,104.06	4,653,356.26	24,059,818.16	4,314,526.77
合计	279,399,220.35	49,863,013.93	286,741,921.88	48,636,293.21

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	2,760,456.35	440,756.09	1,960,866.09	319,430.65
合计	2,760,456.35	440,756.09	1,960,866.09	319,430.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,585,233.79	42,068,420.93
可抵扣亏损	383,767,854.69	333,860,125.93
合计	541,353,088.48	375,928,546.86

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年		4,666,717.54	
2021年	25,980,862.81	31,581,433.38	
2022年	24,539,197.36	30,093,989.55	
2023年	209,158,592.50	131,310,362.21	
2024年	11,191,915.02	47,931,767.48	
2025年	10,136,420.90	88,275,855.77	
2026年	102,760,866.10		
合计	383,767,854.69	333,860,125.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	13,289,135.98		13,289,135.98	1,860,032.48		1,860,032.48
预付工程款	2,303,119.68		2,303,119.68	7,017,720.47		7,017,720.47
合计	15,592,255.66		15,592,255.66	8,877,752.95		8,877,752.95

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	238,499,500.00	150,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息		234,819.44
合计	248,499,500.00	160,234,819.44

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	301,917,410.85	269,550,643.30
合计	301,917,410.85	269,550,643.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	621,580,879.83	733,366,108.40
应付工程及设备款	139,555,353.56	149,752,982.39
应付运、杂费	217,410.00	434,254.68
其他	109,900.00	13,970.26
合计	761,463,543.39	883,567,315.73

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	11,679,390.90	未结算
天津汽车模具股份有限公司	11,330,160.00	工程款, 尚未结算
荣盛盟固利新能源科技有限公司	2,921,132.97	材料款, 未到结算期
安徽富煌钢构股份有限公司	2,520,836.22	工程款, 尚未结算
郑州多元汽车装备有限公司	1,990,103.38	工程款, 尚未结算
福建鑫展旺集团有限公司	1,039,029.21	材料款, 未到结算期
北京天海工业有限公司	911,204.47	材料款, 未到结算期
丹东市振华橡胶制品有限公司	854,424.80	材料款, 未到结算期
湖南同心实业有限责任公司	767,791.36	材料款, 未到结算期
向荣集团有限公司	746,600.00	工程款, 尚未结算
张家港市佳禾汽车部件有限公司	682,439.98	材料款, 未到结算期
华晨专用车装备科技(大连)有限公司	670,320.00	对方申请破产
丹阳市车船装饰件有限公司	668,510.86	材料款, 未到结算期
上海嘉春装饰设计工程有限公司	639,900.00	未结算
东港市黄海车船附件厂	636,210.81	材料款, 未到结算期
南皮县绿源环保设备有限公司	569,911.27	材料款, 未到结算期
安徽文鼎机械有限公司	519,923.72	材料款, 未到结算期
远东传动轴股份有限公司	516,478.21	材料款, 未到结算期
合计	39,664,368.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	76,227,080.78	53,211,424.11
合计	76,227,080.78	53,211,424.11

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,435,157.37	135,605,608.14	134,150,564.60	26,890,200.91
二、离职后福利-设定提存计划	132,000.00	15,681,336.39	15,760,536.39	52,800.00
三、辞退福利		2,104,230.46	2,104,230.46	
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,567,157.37	153,391,174.99	152,015,331.45	26,943,000.91

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	394,069.50	109,975,640.84	109,689,957.84	679,752.50
二、职工福利费		4,916,376.29	4,916,376.29	-
三、社会保险费	73,600.00	10,219,739.08	10,263,899.08	29,440.00
其中：医疗保险费	56,000.00	8,371,185.54	8,407,185.54	20,000.00
工伤保险费	13,600.00	1,616,564.17	1,624,724.17	5,440.00
生育保险费	4,000.00	60,169.37	60,169.37	4,000.00
补充医疗保险		171,820.00	171,820.00	-
四、住房公积金		6,676,100.04	6,674,420.04	1,680.00
五、工会经费和职工教育经费	24,967,487.87	2,833,551.87	1,621,711.33	26,179,328.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		984,200.02	984,200.02	
合计	25,435,157.37	135,605,608.14	134,150,564.60	26,890,200.91

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	128,000.00	15,157,081.18	15,233,881.18	51,200.00
2、失业保险费	4,000.00	524,255.21	526,655.21	1,600.00
3、企业年金缴费				
合计	132,000.00	15,681,336.39	15,760,536.39	52,800.00

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,450,102.17	2,389,705.29
消费税		
营业税		
企业所得税	3,718,163.61	4,035,159.00
个人所得税	349,379.49	290,281.87
城市维护建设税	273,151.69	246,151.86
房产税	885,342.43	878,381.93
土地使用税	1,848,082.74	1,859,172.78
教育费附加	194,826.34	187,525.76
印花税	301,399.14	827,486.16
其他	88,910.77	61,694.14
合计	11,109,358.38	10,775,558.79

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,475,519.70	53,991,078.32
合计	52,475,519.70	53,991,078.32

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

暂收款	27,561,992.92	28,883,042.30
保证金	12,670,718.51	15,185,422.50
押金	572,230.26	572,542.88
代扣代缴员工社保支出	189,913.75	75,131.30
其他	11,480,664.26	9,274,939.34
合计	52,475,519.70	53,991,078.32

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户诚意金	26,714,578.00	客户诚意金
齐齐哈尔市宝胜运输有限公司	1,500,000.00	运输保证金
桓仁翰凝运输有限公司	1,000,000.00	运输保证金
丹东顺捷物流有限公司	1,000,000.00	运输保证金
辽宁长久物流有限公司	1,000,000.00	运输保证金
三羊马（重庆）物流股份有限公司	500,000.00	运输保证金
合计	31,714,578.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	129,619,000.00	80,285,725.15
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的长期借款利息		130,087.90
合计	129,619,000.00	80,415,813.05

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
销售返利	12,006,024.00	12,626,550.29
质量成本及强保费等	10,701,001.38	7,397,244.88
运费及送车费	9,520,953.27	9,151,044.58

出口费	895,973.38	4,296,210.47
新产品研发检测公告费	4,168,067.16	9,793,443.15
担保费	1,339,120.93	
模具合作开发补偿款	29,778,459.78	30,666,213.78
其他	8,373,886.55	16,583,755.75
预收销售款税金	2,358,951.46	6,425,297.91
合计	79,142,437.91	96,939,760.81

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	274,399,000.00	235,065,725.15
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息		293,544.59
减: 一年内到期的长期借款	129,619,000.00	80,285,725.15
合计	144,780,000.00	155,073,544.59

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

其他说明：

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2014年辽宁省服务业发展专项资金项目（汉高）	2,700,000.00			2,700,000.00	财政拨款
合计	2,700,000.00			2,700,000.00	/

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	197,351,397.82		7,449,115.98	189,902,281.84	详见明细
合计	197,351,397.82		7,449,115.98	189,902,281.84	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地开发整理费	82,984,790.90		1,026,615.96			81,958,174.94	与资产相关
企业技术改造项目财政贴息	62,142,856.93		3,214,285.74			58,928,571.19	与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	31,119,166.71		1,744,999.98			29,374,166.73	与资产相关
技术改造项目财政贴息计划	13,130,000.00					13,130,000.00	与资产相关
公共平台补助款	4,000,000.00		500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	1,613,869.07		509,642.86			1,104,226.21	与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	1,360,714.21		453,571.44			907,142.77	与资产相关
整车试制试验中心项目补助款	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	197,351,397.82		7,449,115.98			189,902,281.84	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	675,604,211.00						675,604,211.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,051,697,948.74			1,051,697,948.74
其他资本公积				
（1）被投资单位其他权益变动	17,890,729.93			17,890,729.93
（2）接受捐赠非现金资产准备	110,000.00			110,000.00
（3）其他	40,669,150.24			40,669,150.24
合计	1,110,367,828.91			1,110,367,828.91

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,452,802.60			262,452,802.60
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
储备基金				
企业发展基金				
合计	290,341,229.76			290,341,229.76

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	885,117,411.12	851,731,102.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	885,117,411.12	851,731,102.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,733,716.58	54,883,086.97
减：提取法定盈余公积		7,309,091.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,187,686.56
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	784,383,694.54	885,117,411.12

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,371,100,873.88	1,289,722,644.02	802,074,534.60	725,206,560.65
其他业务	37,034,283.05	64,817,803.63	30,754,449.65	13,411,909.04
合计	1,408,135,156.93	1,354,540,447.65	832,828,984.25	738,618,469.69

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	97,039.82	88,544.25
营业税		
城市维护建设税	1,111,657.17	950,679.62
教育费附加	815,468.34	679,056.77
资源税		
房产税	4,766,218.39	4,783,744.94
土地使用税	10,195,764.34	10,143,957.05
车船使用税	8,441.40	2,572.92
印花税	667,743.20	393,849.06
水利建设基金	-	32,235.43
环境保护税	10,036.41	24,106.28
其他	63,393.38	24,376.46
合计	17,735,762.45	17,123,122.78

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费及送车费等		18,886,471.46
工资及附加	16,657,670.11	11,932,134.63
办公及附加费	937,921.62	1,787,378.21
质量成本	1,727,228.02	7,831,715.72
出口费用	3,357,110.03	3,351,813.28
业务费	1,408,453.16	1,014,769.90
租赁费	1,753,272.08	1,395,731.23
广告费	1,034,401.88	1,985,650.58
折旧	291,723.41	520,144.85
其他	3,934,717.95	1,272,102.97
合计	31,102,498.26	49,977,912.83

其他说明：

本公司执行新收入准则，本期将与履行合同相关的运费及送车费、出口费用分类至营业成本列报。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	47,891,464.59	39,815,716.16
办公费及附加费用	4,291,396.52	3,947,005.83
折旧费	8,260,794.84	9,416,589.65
无形资产摊销	6,076,814.08	6,540,276.30
修理费用	1,678,006.38	2,230,920.21
机物料消耗	660,080.95	1,174,226.37
业务费	3,676,398.71	1,424,083.34
董事会费	607,326.82	461,698.12
租赁费	1,426,651.80	1,695,620.99
中介机构费	5,431,326.79	2,351,865.14
停工期间费用	38,789,072.71	36,395,985.24
其他	4,212,617.17	637,433.10
合计	123,001,951.36	106,091,420.45

其他说明：

本期将原在办公费及附加费用列报的财税审法费予以单独披露为中介机构费及咨询费；将原在其他列报的租赁费单独列报为租赁费。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,507,609.19	14,687,225.54
公告费	367,246.61	2,197,918.56
实验费	2,265,584.69	1,445,132.38
办公费	825,399.41	3,418,836.66
无形资产摊销	2,648,171.38	2,418,875.59

折旧费用	3,358,460.06	3,007,956.38
材料费	1,627,890.73	2,535,184.49
其他	490,754.90	1,042,092.28
合计	27,091,116.97	30,753,221.88

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,367,160.53	21,133,814.28
利息收入	-2,531,897.47	-5,106,679.88
汇兑损益	-1,195,184.24	59,249.91
其他支出	30,538.53	-3,757,590.48
合计	3,670,617.35	12,328,793.83

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		96,233.77
增值税手续费返还	1,138.21	
个人所得税手续费返还	307,227.08	
合计	308,365.29	96,233.77

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,014,286.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		-1,014,286.70

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,646,377.94	50,051,778.23
其他应收款坏账损失	13,745,066.91	73,535.34
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	1,410,950.00	
合同资产减值损失	887,317.31	
合计	20,689,712.16	50,125,313.57

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	323,454.63	-509,547.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	323,454.63	-509,547.72

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失（损失以“-”号填列）	-50,481.81	93,481,477.35
无形资产处置利得或损失（损失以“-”号填列）		-76,360.39
合计	-50,481.81	93,405,116.96

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	227,706.82	98,230.09	227,706.82
其中：固定资产处置利得	227,706.82	98,230.09	227,706.82
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,417,827.88	14,928,778.54	8,417,827.88
其他	24,837,473.01	3,721,786.18	24,837,473.01
合计	33,483,007.71	18,748,794.81	33,483,007.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造项目财政贴息	3,214,285.74	3,214,285.74	与资产相关
金泉多功能皮卡生产基地项目		2,502,824.52	与资产相关
土地开发整理费	1,026,615.96	1,026,615.96	与资产相关
稳岗补贴		1,983,813.76	与收益相关
工业化发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	509,642.86	453,571.44	与资产相关
环保专项补助		515,867.10	与收益相关
科技专项经费		850,000.00	与收益相关
公共平台补助款	500,000.00	500,000.00	与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	453,571.44	509,642.86	与资产相关
出口保险补助	112,000.00	214,000.00	与收益相关
加工贸易进口贴息		178,000.00	与收益相关
低地板项目		63,957.18	与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	1,744,999.98	1,744,999.98	与资产相关
2019年度丹东市工业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2020年度外经贸支持项目	123,948.00		与收益相关
优秀民营企业奖励		20,000.00	与收益相关
提档升级奖励		100,000.00	与收益相关
企业运营补助		51,200.00	与收益相关
小升规、规升巨企业省级奖励资金	33,061.00		与收益相关
带动就业补贴	2,000.00		与收益相关
“以工代训”补贴	2,500.00		与收益相关
民营企业项目竣工投产奖励	190,000.00		与收益相关
高新区管委会柳东提档奖励	50,000.00		与收益相关
商贸局补贴车展费	3,000.00		与收益相关
财政扶持资金	3,000.00		与收益相关
中信保补贴	147,000.00		与收益相关
社保补贴	2,202.90		与收益相关
合计	8,417,827.88	14,928,778.54	

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,372.96	671,536.95	18,372.96
其中：固定资产处置损失	18,372.96	671,536.95	18,372.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		876,876.53	
其他	1,167,010.72	2,004.04	1,167,010.72
合计	1,185,383.68	1,550,417.52	1,185,383.68

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,192,618.67	7,687,216.53
递延所得税费用	-1,105,677.93	13,146,544.82
其他（上年度汇算清缴调整数）		-44,052.30
合计	6,086,940.74	20,789,709.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-95,438,562.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,315,784.42
子公司适用不同税率的影响	23,877,236.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,174.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,650,739.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,663,331.69
其他	-1,550,092.79
所得税费用	6,086,940.74

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑、按揭保证金	42,787,060.68	293,070,286.27
退还的保证金	5,515,418.22	5,267,928.52
存款利息收入	2,531,897.47	5,106,679.88
收回备用金	721,527.52	1,119,141.73
政府补助及收到的拨款	1,442,581.82	4,912,880.86
保险及诉讼赔款	575,427.47	65,210.00
其他	10,911,288.75	13,076,802.60
合计	64,485,201.93	322,618,929.86

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费及送车费	21,856,057.70	15,677,456.71
办公及附加费	8,958,175.39	5,042,436.10
付出保证金	11,657,943.00	6,815,092.20
客户往来款	44,307,998.82	27,361,990.03
租赁费	6,062,744.17	9,500,023.54
新产品开发费	4,232,289.83	7,331,070.52
质量成本	3,553,958.69	5,772,762.98
支出备用金	4,724,827.29	2,193,893.44
业务费	4,359,265.61	1,631,979.40
出口费	3,690,272.73	3,567,677.42
中介机构费	9,402,467.36	2,615,088.18
宣传费及广告费	2,997,863.23	961,721.86
其他	12,791,899.37	11,533,164.24
合计	138,595,763.19	100,004,356.62

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	61,008,891.16	
代扣代缴红利个税		2,110.45
分配股利交纳保证金返还		10,000.00
合计	61,008,891.16	12,110.45

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资到期解付		71,000,000.00
担保费		12,649,005.81
售后回租融资租赁租金款		36,294,630.00
分配股利交纳保证金		10,000.00
合计		119,953,635.81

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-101,525,503.55	16,447,540.91
加：资产减值准备	-323,454.63	-49,615,765.85
信用减值损失	-20,689,712.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,213,482.39	103,674,480.56
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,741,994.01	8,976,160.44
长期待摊费用摊销	91,666.68	91,666.68
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）	50,481.81	-93,405,116.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,372.96	573,306.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,367,160.53	17,933,530.53
投资损失（收益以“-”号填列）		1,014,286.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,226,720.72	13,481,385.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	121,325.44	-453,146.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,557,998.39	-4,705,978.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-264,430,324.21	116,911,248.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,182,583.03	-94,401,230.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-392,215,816.09	36,522,368.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	482,408,669.43	503,815,936.49
减：现金的期初余额	684,396,700.40	417,078,342.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-201,988,030.97	86,737,594.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	482,408,669.43	684,396,700.40
其中：库存现金	1,652.21	18,207.78
可随时用于支付的银行存款	482,407,017.22	684,578,492.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	482,408,669.43	684,396,700.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,639,979.23	保证金
应收票据	30,594,838.23	作为开具票据质押物

存货		
固定资产	695,208,751.51	作为银行借款及授信额度抵押物
无形资产	343,066,118.78	作为银行借款及授信额度抵押物
合计	1,296,509,687.75	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	18.60	6.46	120.16
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应收账款			
其中：美元	1,349,182.93	6.57	8,864,819.68
欧元	-	-	-
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,212.74	6.46	53,055.12

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术改造项目财政贴息	58,928,571.19	与资产相关	3,214,285.74
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	29,374,166.73	与资产相关	1,744,999.98
土地开发整理费	81,958,174.94	与资产相关	1,026,615.96
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	1,104,226.21	与资产相关	509,642.86
公共平台补助款	3,500,000.00	与资产相关	500,000.00
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	907,142.77	与资产相关	453,571.44
技术改造项目财政贴息计划	13,130,000.00	与资产相关	

整车试制试验中心项目补助款	1,000,000.00	与资产相关	
带动就业补贴		与收益相关	2,000.00
“以工代训”补贴		与收益相关	2,500.00
民营企业项目竣工投产奖励		与收益相关	190,000.00
高新区管委会柳东提档奖励		与收益相关	50,000.00
商贸局补贴车展费		与收益相关	3,000.00
财政扶持资金		与收益相关	3,000.00
社保补贴		与收益相关	2,202.90
小升规、规升巨企业省级奖励资金		与收益相关	33,061.00
中信保补贴		与收益相关	147,000.00
出口保险补助款		与收益相关	112,000.00
2019年度丹东市工业发展专项资金		与收益相关	300,000.00
2020年度外经贸支持项目		与收益相关	123,948.00
合计			8,417,827.88

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2021年3月15日，设立嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司。注册资本2,000万元，我公司占100%的股权。经营范围为汽车零部件及配件制造。

2021年6月4日，设立北京黄海汽车销售有限责任公司。注册资本1,000万元，我公司占100%的股权。经营范围为销售汽车、汽车配件；代理进出口、货物进出口、技术进出口；软件开发；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；出租办公用房；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；技术检测；技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发；汽车租赁。

2020年3月27日，公司控制的企业苏州瑞盘能量股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币42,991.40万元设立苏州曙光鼎合创业投资有限公司。苏州曙光鼎合创业投资有限公司，注册资本43,000万元人民币，法定代表人吕彩霞，苏州瑞盘能量股权投资合伙企业（有限合伙）占其股权比例的99.98%，元太宝满（苏州）股权投资管理有限公司占其股权比例的0.02%。其经营范围为：一般项目，以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。2021年1月8日，苏州曙光鼎合创业投资有限公司注销。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	96.76		非同一控制下合并
丹东黄海汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	服务		96.76	设立
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	辽宁凤城	辽宁凤城	生产制造	100.00		设立
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东诸城	山东诸城	生产制造	100.00		非同一控制下合并
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东荣成	山东荣成	生产制造	66.99		非同一控制下合并
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东汉高口岸物流有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	物流服务		70.00	设立
丹东汉高口岸置业有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	房地产开发		70.00	设立
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		59.17	设立
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售		100.00	设立
丹东曙光重型车桥有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售	100.00		设立
丹东市高新技术培训学校	辽宁丹东	辽宁丹东	教育产业	100.00		设立
丹东黄海特种专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造销售	56.19	42.39	设立
重庆曙光车桥有限责任公司	重庆	重庆	生产制造	100.00		设立
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车服务		100.00	设立
海南黄海汽车销售服务有限公司	海南海口	海南海口	汽车销售		100.00	设立
柳州曙光车桥有限责任公司	广西柳州	广西柳州	生产制造	100.00		设立
苏州瑞盘能量股权投资合伙企业(有限合伙)	江苏苏州	江苏苏州	租赁和商务服务	99.98		设立
广西睦通汽车销售服务有限公司	广西南宁	广西南宁	汽车销售		100.00	设立
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	汽车销售		100.00	设立
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产制造	100.00		设立
北京黄海汽车销售有限责任公司	北京	北京	汽车销售	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24	-2,590,776.75		22,669,741.10

山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.01	2,208,222.19		86,827,248.13
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1.42	10,032.89		1,332,893.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹东黄海汽车有限责任公司	156,235.02	146,961.78	303,196.80	203,011.85	30,216.61	233,228.46	141,940.58	154,821.64	296,762.22	184,968.58	33,829.08	218,797.66
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	27,477.14	13,434.81	40,911.95	14,600.66		14,600.66	14,963.19	14,023.40	28,986.59	3,344.46		3,344.46
丹东黄海特种专用车有限责任公司	5,746.51	8,558.24	14,304.75	4,889.10	29.07	4,918.17	4,921.28	8,767.86	13,689.14	4,340.46	32.76	4,373.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丹东黄海汽车有限责任公司	23,698.25	-7,996.22	-7,996.22	-2,483.67	36,142.26	-4,830.96	-4,830.96	-24,469.27
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	4,991.06	669.16	669.16	36,245.05	4,539.23	557.11	557.11	577.96
丹东黄海特种专用车有限责任公司	4,778.73	70.65	70.65	-3,404.81	2,138.57	-634.50	-634.50	-515.48

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其它应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩影响较小。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险本集团的利率风险产生于银行借款产生的带息债务。剩余带息债务中浮动利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2021 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为固定利率借款合同，金额为 522,898,500.00 元，浮动利率借款合同，金额为 0.00 元。

3) 价格风险公司生产的主营产品主要为整车、车桥及汽车零部件，市场经济环境的变化和原材料价格的波动影响产品销售价格。

(2) 信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。本集团对部分第三方进行赊销交易，其中集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款 47.08%。2021 年集团应收账款上半年余额占集团营业收入的比例为 43.84%，扣除应收国家政府补贴款后应收账款上半年余额占集团营业收入的比例为 35.39%，因此仍存在一定的信用风险。有关集团应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注七、5、8。

(3) 流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华泰汽车集团有限公司	北京市西城区复兴门内大街158号F405-1	委托生产及销售汽车零部件、配件	30,000.00	19.77	20.76

本企业最终控制方是张秀根

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁曙光集团有限责任公司	原控股股东、现股东之一
河南优客优美汽车销售有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
河北优客优美汽车贸易有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京优客优美汽车贸易有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京恒通华泰汽车销售有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华泰汽车集团有限公司	债务担保	1,339,120.91	1,603,734.17

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京恒通华泰汽车销售有限公司	员工宿舍	342,000.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰汽车集团有限公司	25,000,000.00	2021-06-21	2024-12-13	否
华泰汽车集团有限公司	60,000,000.00	2021-06-21	2024-12-15	否
华泰汽车集团有限公司	65,000,000.00	2021-06-21	2024-12-17	否
华泰汽车集团有限公司	44,999,500.00	2021-03-29	2024-12-24	否
合计	194,999,500.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	392.12	377.64

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北优客优美汽车贸易有限公司			144,038.99	14,403.90
应收账款	北京优客优美汽车贸易有限公司			68,903.92	9,888.19
其他应收款	河南优客优美汽车销售有限公司			3,145,533.00	314,553.30

(2). 应付项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有五个报告分部：整车分部、车桥分部、其他零部件分部、铝锭、电解铜贸易分部和其他分部，整车分部负责研发、生产和销售整车，包括乘用车和商务车；车桥分部负责研发、生产和销售车桥总成；其他零部件分部负责研发、生产和销售汽车半轴、齿轮等汽车零部件；铝锭、电解铜贸易分部负责铝锭、电解铜的贸易业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	整车	车桥	其他零部件	大宗贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	637,476,545.12	571,206,001.81	120,433,449.40	512,162,171.45	36,320,949.31	469,463,960.16	1,408,135,156.93
营业成本	629,094,420.13	537,561,659.79	94,278,331.72	510,496,784.28	33,264,284.43	450,155,032.70	1,354,540,447.65
营业利润	-116,800,406.78	-22,028,841.40	14,507,451.53	-1,189,030.97	-3,881,504.49	-1,656,145.27	-127,736,186.84
资产总额	3,976,746,159.88	5,439,526,096.97	711,049,000.60	68,290,678.69	757,926,504.47	5,905,342,647.50	5,048,195,793.11
负债总额	3,076,148,878.57	2,369,047,543.81	365,772,760.66	70,457,155.61	380,648,919.84	4,236,855,368.64	2,025,219,889.85
补充信息							
资本性支出	9,457,747.43	17,875,460.26	1,237,248.07		5,109,275.22	3,444,956.65	30,234,774.33

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

控股股东股权被司法冻结、司法轮候冻结

2020年，本公司多次收到上海证券交易所转发的中国结算上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》以及法院协助执行通知书，获悉公司大股东华泰汽车集团有限公司持有的本公司全

部股份 133,566,953 股无限售流通股（占公司总股本 19.77%）被司法轮候冻结。冻结期限均为三年，自转为正式冻结之日起计算。截至本报告日止，控股股东及其一致行动人持有本公司 133,566,953 股，占本公司总股本的 19.77%，累计质押 133,566,953 股，占本公司总股本 19.77%，占其持有本公司股份的 100.00%；累计司法冻结 133,566,953 股，占本公司总股本 19.77%，占其持有本公司股份的 100.00%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	368,138,387.89
1 至 2 年	1,356,936.17
2 至 3 年	219,141.01
3 年以上	
3 至 4 年	17,653,817.63
4 至 5 年	39,650.24
5 年以上	
合计	387,407,932.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,494,986.81	4.52	17,494,986.81	100.00		17,694,986.81	5.51	17,694,986.81	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	369,912,946.13	95.48	3,626,014.33	0.98	366,286,931.80	322,057,903.27	94.79	2,706,107.50	0.84	319,351,795.77
其中：										
1. 低风险组合	299,968,883.93	77.43			299,968,883.93	271,078,094.21	79.79			271,078,094.21
2. 账龄组合	69,944,062.20	18.05	3,626,014.33	5.18	66,318,047.87	50,979,809.06	15.01	2,706,107.50		48,273,701.56
合计	387,407,932.94	/	21,121,001.14	/	366,286,931.80	339,752,890.08	/	20,401,094.31	/	319,351,795.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,414,386.84	16,414,386.84	100	预计无法收回

北汽银翔汽车有限公司	1,080,599.97	1,080,599.97	100	预计无法收回
合计	17,494,986.81	17,494,986.81	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1. 低风险组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	299,768,883.93		
1-2年			
2-3年	200,000.00		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	299,968,883.93		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,369,503.96	3,418,475.20	5.00
1-2年	1,356,936.17	137,193.62	10.11
2-3年	19,141.01	2,871.15	15.00
3-4年	158,830.82	47,649.24	30.00
4-5年	39,650.24	19,825.12	50.00
合计	69,944,062.20	3,626,014.33	5.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,694,986.81		200,000.00			17,494,986.81

按组合计提预期信用损失的应收账款	2,706,107.50	919,906.83				3,626,014.33
合计	20,401,094.31	919,906.83	200,000.00			21,121,001.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北汽银翔汽车有限公司	200,000.00	电汇
合计	200,000.00	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的上半年余额前五名应收账款汇总金额 321,762,968.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.84%，相应计提的坏账准备上半年余额汇总金额 1,668,199.77 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,519,419,868.03	1,371,524,027.11
合计	1,519,419,868.03	1,371,524,027.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,485,234,324.85
1 至 2 年	
2 至 3 年	26,451,810.23
3 年以上	
3 至 4 年	3,800.00
4 至 5 年	
5 年以上	9,405,824.88
合计	1,521,095,759.96

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府收储款		26,468,058.00
往来款	1,037,765.35	84,601.34
垫付款	2,005,088.95	2,005,088.95
备用金	398,650.00	80,150.00
合并范围内关联方	1,517,654,255.66	1,344,498,437.55
合计	1,521,095,759.96	1,373,136,335.84

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	8,237.57	1,604,071.16		1,612,308.73
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	63,583.20			63,583.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	71,820.77	1,604,071.16		1,675,891.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,612,308.73		63,583.20			1,675,891.93
合计	1,612,308.73		63,583.20			1,675,891.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹东黄海汽车有限责任公司	往来款	856,663,237.72	1-2年	56.38	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	往来款	123,361,226.93	1年以内	8.12	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	往来款	109,946,227.60	1-4年	7.24	
丹东汉高口岸置业有限公司	往来款	87,667,607.14	1年以内	5.77	
诸城市曙光车桥有限责任公司	往来款	76,229,413.32	1-3年	5.02	
合计	/	1,253,867,712.71	/	82.53	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95
对联营、合营企业投资						
合计	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
					计提	准备
					减值	准备
					期末	余额

丹东傲龙汽车销售有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
丹东黄海汽车有限责任公司	780,500,752.48		780,500,752.48	
丹东黄海特种专用车有限责任公司	80,900,000.00		80,900,000.00	
丹东黄海新能源汽车有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	164,784,133.55		164,784,133.55	
丹东曙光重型车桥有限责任公司	50,529,500.00		50,529,500.00	
丹东曙光专用车有限责任公司	47,994,000.00		47,994,000.00	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	56,492,566.16		56,492,566.16	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	5,987,897.76		5,987,897.76	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00	
柳州曙光车桥有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
山东荣城曙光齿轮有限责任公司	86,820,000.00		86,820,000.00	
苏州瑞盘能量股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00		3,000,000.00	
诸城市曙光车桥有限责任公司	25,334,000.00		25,334,000.00	
合计	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,235,250.27	161,342,153.59	115,207,514.30	111,269,448.42
其他业务	34,351,492.13	30,736,678.03	42,646,004.25	37,859,351.98
合计	198,586,742.40	192,078,831.62	157,853,518.55	149,128,800.40

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-1,014,286.70

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		-1,014,286.70

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,481.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,417,827.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,879,796.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,061,785.56	

少数股东权益影响额	-940,243.56	
合计	23,245,113.10	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.18	-0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：胡永恒

董事会批准报送日期：2021年8月20日

修订信息

适用 不适用