

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

审计报告及财务报表

2018 年至 2020 年 4 月

信会师报字[2020]第 ZG11711 号

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 4 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11711 号

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称东安汽发）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东安汽发 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东安汽发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
关于收入的会计政策详见附注三/(十九)，关于收入的披露详见附注五/(二十九)。 东安汽发的销售收入主要来源于汽车发动机、变速器的销售，2018年、2019年和2020年1-4月发动机和变速器销售收入分别为11.05亿元、15.43亿元和5.61亿元，占东安汽发营业收入比重分别为93.32%、96.45%和98.79%。 (1) 2020年1月1日之前根据财务报告附注三(十九)，①东安汽发将产品按照合同规定运至约定存放地点，由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认收入；②公司将产品按照合同规定运至约定存放地点，对方签收确认后，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认收入。 (2) 2020年1月1日之后公司自2020年1月1日起执行新收入准则 公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。	审计应对 (1) 2020年1月1日之前为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于： 1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用； 2、结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、结算单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性； 3、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性； 4、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户对账单及其他单证等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。 (2) 2020年1月1日之后我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
东安汽发可能未在资产负债表日前取得整车厂出具的开票通知单，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们着重关注销售收入确认的截止性，将收入确认确定为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估东安汽发的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、结算单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性； 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户对账单及其他单证等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东安汽发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东安汽发的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东安汽发持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东安汽发不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东安汽发中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行财务报表审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年8月27日



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	1,685,902,498.92	1,566,806,242.95	1,040,471,391.70
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	291,877,299.71	270,282,311.40	172,156,000.00
应收账款	五、(三)	169,607,729.52	270,241,276.27	254,139,954.28
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	1,940,773.64	5,113,964.17	18,355,646.40
其他应收款	五、(五)	872,789,610.77	900,229,340.14	1,348,374,794.75
存货	五、(六)	315,027,008.50	484,690,454.48	508,867,656.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	24,007,123.90	36,155,624.18	52,278,034.78
流动资产合计		3,361,152,044.96	3,533,519,213.59	3,394,643,477.96
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(八)	874,705,094.46	793,951,790.59	704,690,611.41
在建工程	五、(九)	224,887,261.43	264,318,383.92	197,615,488.86
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十)	163,633,405.22	171,415,120.40	147,392,614.80
开发支出	五、(十一)	194,492,704.43	173,126,401.53	131,741,932.04
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、(十二)	45,009,120.76	39,849,146.25	34,844,125.31
其他非流动资产	五、(十三)	2,888,567.00	1,795,799.00	
非流动资产合计		1,505,616,153.30	1,444,456,641.69	1,216,284,772.42
资产总计		4,866,768,198.26	4,977,975,855.28	4,610,928,250.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十四）	524,304,237.89	481,130,126.60	269,341,267.53
应付账款	五、（十五）	261,353,210.08	407,945,623.36	211,623,396.22
预收款项	五、（十六）		15,780,956.54	7,976,586.37
合同负债	五、（十七）	21,375,221.70		
应付职工薪酬	五、（十八）	191,837,785.64	192,155,397.28	209,904,399.47
应交税费	五、（十九）	7,166,396.56	9,710,258.42	7,735,879.77
其他应付款	五、（二十）	787,993,949.53	780,912,088.57	127,024,044.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十一）	2,778,778.82		
流动负债合计		1,796,809,580.22	1,887,634,450.77	833,605,573.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十二）	20,351,490.72	18,174,086.92	16,913,501.79
递延收益	五、（二十三）	46,000,000.00	40,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		66,351,490.72	58,174,086.92	16,913,501.79
负债合计		1,863,161,070.94	1,945,808,537.69	850,519,075.27
所有者权益：				
股本	五、（二十四）	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十五）	-14,693.49	-14,693.49	-14,693.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十六）	7,758,508.62	7,018,478.96	6,583,430.40
盈余公积	五、（二十七）	430,595,393.26	430,595,393.26	430,595,393.26
未分配利润	五、（二十八）	2,065,267,918.93	2,094,568,138.86	2,823,245,044.94
所有者权益合计		3,003,607,127.32	3,032,167,317.59	3,760,409,175.11
负债和所有者权益总计		4,866,768,198.26	4,977,975,855.28	4,610,928,250.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五、(二十九)	567,359,171.09	1,599,977,026.22	1,184,275,765.71
减: 营业成本	五、(二十九)	539,309,225.75	1,425,239,538.93	1,012,224,333.58
税金及附加	五、(三十)	2,282,869.51	5,068,213.31	5,301,661.38
销售费用	五、(三十一)	12,142,913.74	58,407,969.81	46,876,537.08
管理费用	五、(三十二)	27,836,295.16	119,032,176.10	105,427,197.05
研发费用	五、(三十三)	12,455,352.00	37,284,039.28	38,160,470.98
财务费用	五、(三十四)	-11,456,019.68	-27,046,325.64	-36,257,737.69
其中: 利息费用		63,419.52	1,660,400.25	2,496,922.69
利息收入		11,933,131.17	29,354,827.77	37,365,763.72
加: 其他收益	五、(三十五)	10,621,007.99	5,012,895.56	930,126.92
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-27,146,580.57	-24,274,653.93	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-2,732,661.56	-394,781.42	-6,455,734.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-34,486,279.46	-36,182,314.60	6,499,579.51
加: 营业外收入	五、(三十九)	807,045.02	2,501,187.59	346,216.54
减: 营业外支出	五、(四十)	780,960.00	800.01	51,279.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-34,460,194.44	-33,681,927.02	6,794,517.00
减: 所得税费用	五、(四十一)	-5,159,974.51	-5,005,020.94	1,075,026.63
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-29,300,219.93	-28,676,906.08	5,719,490.37
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-29,300,219.93	-28,676,906.08	5,719,490.37
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-29,300,219.93	-28,676,906.08	5,719,490.37
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 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		767,125,689.40	1,624,032,180.61	1,645,386,227.02
收到的税费返还		16,998,182.50	23,411,929.56	22,218,566.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,844,383,961.14	1,852,089,075.57	2,297,110,340.46
经营活动现金流入小计		2,628,507,833.04	3,499,533,185.74	3,964,715,134.06
购买商品、接受劳务支付的现金		635,851,366.66	1,026,948,201.61	1,478,360,516.07
支付给职工以及为职工支付的现金		56,203,470.67	211,141,929.83	201,814,133.16
支付的各项税费		4,886,731.53	5,980,360.89	26,075,246.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,845,386,540.84	1,486,540,327.98	2,370,607,462.47
经营活动现金流出小计		2,542,328,109.70	2,730,610,820.31	4,076,857,358.40
经营活动产生的现金流量净额		86,179,723.34	768,922,365.43	-112,142,224.34
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			4,858,140.00	1,590,954.77
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			4,858,140.00	1,590,954.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,460,877.54	256,202,624.27	257,839,049.79
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		40,460,877.54	256,202,624.27	257,839,049.79
投资活动产生的现金流量净额		-40,460,877.54	-251,344,484.27	-256,248,095.02
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.30	-14.43	2,826,244.01
五、现金及现金等价物净增加额		45,718,853.10	517,577,866.73	-365,564,075.35
加: 期初现金及现金等价物余额		1,477,528,178.43	959,950,311.70	1,325,514,387.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,311.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-4 月										
	实收资本	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、上年年末余额	500,000,000.00				-14,693.49			7,018,478.96	430,595,393.26	2,094,568,138.86	3,032,167,317.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				-14,693.49			7,018,478.96	430,595,393.26	2,094,568,138.86	3,032,167,317.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								740,029.66		-29,300,219.93	-28,560,190.27
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本										-29,300,219.93	-29,300,219.93
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								740,029.66			740,029.66
1．本期提取								1,175,655.28			1,175,655.28
2．本期使用								435,625.62			435,625.62
（六）其他											
四、本期末余额	500,000,000.00				-14,693.49			7,758,508.62	430,595,393.26	2,065,267,918.93	3,003,607,127.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度									
	实收资本	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							
一、上年年末余额	500,000,000.00			-14,693.49			6,583,430.40	430,595,393.26	2,823,245,044.94	3,760,409,175.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	500,000,000.00			-14,693.49			6,583,430.40	430,595,393.26	2,823,245,044.94	3,760,409,175.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							435,048.56		-728,676,906.08	-728,241,857.52
（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									-700,000,000.00	-700,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-700,000,000.00	-700,000,000.00
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										
（五）专项储备							435,048.56			435,048.56
1. 本期提取							3,090,719.88			3,090,719.88
2. 本期使用							2,655,671.32			2,655,671.32
（六）其他										
四、本期末余额	500,000,000.00			-14,693.49			7,018,478.96	430,595,393.26	2,094,568,138.86	3,032,167,317.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

贾荣保印

主管会计工作负责人：

曹之印

会计机构负责人：

刚任印

哈尔滨滨东汽车发动机制造有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	实收资本	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、上年年末余额	500,000,000.00				-14,693.49			5,446,089.42	430,595,393.26	2,817,811,529.09	3,753,838,318.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				-14,693.49			5,446,089.42	430,595,393.26	2,817,811,529.09	3,753,838,318.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,137,340.98		5,433,515.85	6,570,856.83
（一）综合收益总额										5,719,490.37	5,719,490.37
（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										-285,974.52	-285,974.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-285,974.52	-285,974.52
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取								1,137,340.98			1,137,340.98
2. 本期使用								4,538,375.16			4,538,375.16
（六）其他								3,401,034.18			3,401,034.18
四、本期期末余额	500,000,000.00				-14,693.49			6,583,430.40	430,595,393.26	2,823,245,044.94	3,760,409,175.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(以下简称“本公司”、“东安汽发”)经中华人民共和国商务部商外资审字(1998)0095号文件批准,于1998年9月4日登记注册(营业执照注册号:230100400002545)成立的中外合资企业。1995年11月14日国家经济贸易委员会印发《关于哈尔滨东安发动机公司汽车发动机中外合资项目建议书的批复》(国经贸改[1995]692号),同意哈尔滨东安发动机制造公司与日本三菱汽车工业公司、三菱商事、马来西亚 E.O.N 集团合资。1996年4月17日,国家经济贸易委员会办公厅印发并向国务院报送了《关于审批哈尔滨东安三菱汽车发动机制造有限公司合资技改项目可行性研究报告的请示》(国经贸改[1996]241号),就哈尔滨东安三菱汽车发动机制造有限公司合资技改项目可行性所涉事项报送国务院审批。1998年6月16日,哈尔滨东安发动机制造公司、哈尔滨飞机制造公司、三菱自动车、三菱商事、马中投资等五方共同签署了《关于在中国合资成立哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司合同》。1998年7月31日,中华人民共和国对外贸易经济合作部出具了《关于设立合资企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司的批复》([1998]外经贸资二函字第500号),同意哈尔滨东安发动机制造公司、哈尔滨飞机制造公司、日本三菱自动车、日本三菱商事、马来西亚马中投资设立中外合资经营企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司,并同意以上各方于1998年6月16日签署的合营公司合同、章程。1998年9月4日公司登记注册(营业执照注册号:230100400002545)成立的中外合资企业。公司股权结构为哈尔滨东安发动机制造公司出资 27,500.00 万元、持股 55%;哈尔滨飞机制造公司出资 7,500.00 万元、持股 15%;三菱自动车出资 7,650.00 万元、持股 15.30%,三菱商事出资 2,850.00 万元、持股 5.70%;马中投资出资 4,500.00 万元、持股 9.00%。该出资分三年缴足。

哈尔滨会计师事务所 1998 年 12 月 7 日对第一期出资进行了资本验证并出具了《验资报告》(哈会师所评验字[1998]0015 号),根据该验资报告,截至 1998 年 11 月 30 日止,东安汽发已收到股东投入的注册资本总额为 143,961,250.00 元人民币。

1999 年 4 月 12 日,东安汽发召开 HDMC 第一届第二次董事会,审议通过了哈尔滨东安发动机制造公司将其占注册资本 55%的出资额中 36%的出资额转让给其控股子公司哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“东安动力”)的决议,并同意修改公司章程。1999 年 12 月 21 日,对外贸易经济合作部出具《关于哈尔滨东安

汽车发动机制造有限公司股权变更的批复》（[1999]外经贸资二函字第 869 号），作出如下批复：第一，同意东安汽发中方投资者哈尔滨东安发动机制造公司将其在公司所占的 36% 的股权转让给新的投资方东安动力，同意双方于 1999 年 5 月 20 日签订的股权转让协议。第二，股转后，公司的投资总额仍为 149,918 万元人民币。公司的注册资本仍为 50,000 万元人民币，其中：哈尔滨东安发动机制造公司出资额为 9,500 万元人民币，占注册资本的 19%；东安动力出资额为 18,000 万元人民币，占注册资本的 36%；哈尔滨飞机制造公司出资额为 7,500 万元人民币，占注册资本的 15%；三菱自动车以相当于 7,650 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 15.3%；三菱商事以相当于 2,850 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 5.7%；马中投资以相当于 4,500 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 9%。公司的注册资本应由投资者在合同、章程规定的出资期限内按时缴付。投资总额与注册资本的差额贷款部分由投资各方自行筹措并按出资比例提供担保。同意上述投资者签署的合同、章程修改协议。

哈尔滨祥源会计师事务所 1999 年 6 月 2 日对出具《验资报告》（哈会师所评验字（1999）003 号），根据该验资报告，截至 1999 年 6 月 2 日止，东安汽发已收到股东投入的注册资本总额为 253,111,250.00 元人民币。

哈尔滨祥源会计师事务所 2000 年 4 月 8 日对第三期出资进行了资本验证并出具《验资报告》（哈祥源验资（2000）008 号），根据该验资报告，截至 2000 年 3 月 1 日止，东安汽发已收到股东投入的注册资本总额为 401,124,709.32 元人民币。

哈尔滨祥源会计师事务所 2000 年 11 月 27 日对第四期出资进行了资本验证并出具《验资报告》（哈祥源验资（2000）031 号），根据该验资报告，截至 2000 年 11 月 1 日止，东安汽发已收到股东投入的注册资本总额为 458,949,709.32 元人民币。

哈尔滨祥源会计师事务所 2001 年 4 月 17 日对第五期出资进行了资本验证并出具《验资报告》（哈祥源验资（2001）005 号），根据该验资报告，截至 2001 年 4 月 17 日止，东安汽发已收到股东投入的注册资本总额为 50,000.00 万元人民币。其中，哈尔滨东安发动机制造公司累计投入资本金 9,500.00 万元；东安动力累计投入资本金 18,000.00 万元；哈尔滨飞机制造公司累计投入资本金 7,500.00 万元；三菱自动车累计投入资本金折合人民币 7,650.00 万元；三菱商事累计投入资本金折合人民币 2,850.00 万元；马中投资累计投入资本金折合人民币 4,500.00 万元。

2009 年 12 月 18 日，国有资产监督管理委员会出具《关于江西昌河汽车有限责任公司等 5 户企业国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1413 号），同意将哈尔滨东安发动机制造公司持有的东安汽发 19% 股权采取无偿划转方式划转至中国长安汽车集团有限公司。

截至目前，中国长安汽车集团有限公司出资额为 9,500 万元人民币，占注册资本的 19%；东安动力出资额为 18,000 万元人民币，占注册资本的 36%；哈尔滨航空工业（集团）有限公司出资额为 7,500 万元人民币，占注册资本的 15%；三菱自动车以相当于 7,650 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 15.3%；三菱商事以相当于 2,850 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 5.7%；马中投资以相当于 4,500 万元人民币的美元现金出资，占注册资本的 9%。

公司注册地址：哈尔滨开发区哈平路集中区征仪南路 6 号，法定代表人：贾葆荣，注册资本：5 亿元人民币。经营范围：制造、组装、销售 4G1、4G9 系列汽油发动机、F5M41 变速器、F4A/F5A 自动变速器总成及其零部件，销售合资公司自行组装的发动机、变速器总成以及所使用的零部件，并提供相关的售后服务（含备件供应）和开发服务。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）金融工具”、“三、（十一）固定资产”、“三、（十四）无形资产”、“三、（十九）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，公允反映了东安汽发 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

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

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	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

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	履约保证金、投标保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
	押金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
	非金融机构存款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其中：上述组合中，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

（2）对于预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过人民币 1,000 万元以上的应收账款、单项金额超过 1,000 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金、备用金组合	单独分析
非金融机构存款组合	单独分析

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

押金、备用金组合、非金融存款组合采用单独分析法，计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明应收款项存在减值迹象，未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、在产品和周转材料以计划成本核算，对其计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

产成品在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于这部分预期信用损失，以单项认定计提加组合计提的方法确认，本公司根据业主的信用等级、财务状况以及项目结算进度等因素进行判断，对于确实发生损失或将要发生损失的部分进行计提，如果判断单项不会发生预期信用损失，则按组合计提的方式，按照预期信用损失率计提。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	0-5%	15.83-16.67%
运输设备	5	5.00%	19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	5	5.00%	19.00%

(十二) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30/50 年	年限平均法	土地使用权证载年限
自主研发技术	6 年	年限平均法	预期受益年限
非专利技术	10 年	年限平均法	预期受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司开发阶段支出资本化的具体条件为：开发项目 OD 阶段里程碑过点。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述“2、离职后福利的会计处理方法”处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

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。

(十九) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日之前的会计政策

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，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；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

5、公司具体的收入确认政策:

(1) 内销收入

①上线结算: 本公司将产品按照合同规定运至约定存放地点, 由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单, 即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 确认收入。

②运送至指定地点结算: 本公司将产品按照合同规定运至约定存放地点, 对方签收确认后, 即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 确认收入。

(2) 外销收入

外销收入: 本公司对销售发动机的主要贸易方式为 FOB, 一般情况下, 以装船日作为确认收入的时点, 即以装箱单作为收入确认主要依据, 出口报关单作为辅助确认依据。

(二十) 政府补助

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。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、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益(与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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）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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十三) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2019 年度的财务报表未作调整。

执行新金融工具准则对 2018 年度报表不产生影响。

(3) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019年度、2018年度的财务报表不作调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年1月1日
(1)将“预收账款”重分类至“合同负债”和“其他流动负债”列报	预收账款	-15,780,956.54
	合同负债	13,965,448.27
	其他流动资产	1,815,508.27

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	1,040,471,391.70	1,040,471,391.70			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	172,156,000.00	172,156,000.00			
应收账款	254,139,954.28	254,139,954.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	18,355,646.40	18,355,646.40			
其他应收款	1,348,374,794.75	1,348,374,794.75			
存货	508,867,656.05	508,867,656.05			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	52,278,034.78	52,278,034.78			
流动资产合计	3,394,643,477.96	3,394,643,477.96			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	704,690,611.41	704,690,611.41			
在建工程	197,615,488.86	197,615,488.86			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	147,392,614.80	147,392,614.80			
开发支出	131,741,932.04	131,741,932.04			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	34,844,125.31	34,844,125.31			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,216,284,772.42	1,216,284,772.42			
资产总计	4,610,928,250.38	4,610,928,250.38			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	269,341,267.53	269,341,267.53			
应付账款	211,623,396.22	211,623,396.22			
预收款项	7,976,586.37	7,976,586.37			
应付职工薪酬	209,904,399.47	209,904,399.47			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	7,735,879.77	7,735,879.77			
其他应付款	127,024,044.12	127,024,044.12			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	833,605,573.48	833,605,573.48			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	16,913,501.79	16,913,501.79			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债	16,913,501.79	16,913,501.79			
非流动负债合计	850,519,075.27	850,519,075.27			
负债合计					
所有者权益：					
股本	500,000,000.00	500,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债	500,000,000.00	500,000,000.00			
资本公积	-14,693.49	-14,693.49			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	6,583,430.40	6,583,430.40			
盈余公积	430,595,393.26	430,595,393.26			
未分配利润	2,823,245,044.94	2,823,245,044.94			
所有者权益合计	3,760,409,175.11	3,760,409,175.11			
负债和所有者权益总计	4,610,928,250.38	4,610,928,250.38			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,566,806,242.95	1,566,806,242.95			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	270,282,311.40	270,282,311.40			
应收账款	270,241,276.27	270,241,276.27			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,113,964.17	5,113,964.17			
其他应收款	900,229,340.14	900,229,340.14			
存货	484,690,454.48	484,690,454.48			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	36,155,624.18	36,155,624.18			
流动资产合计	3,533,519,213.60	3,533,519,213.60			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	793,951,790.59	793,951,790.59			
在建工程	264,318,383.92	264,318,383.92			
生产性生物资产					

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	171,415,120.40	171,415,120.40			
开发支出	173,126,401.53	173,126,401.53			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	39,849,146.24	39,849,146.24			
其他非流动资产	1,795,799.00	1,795,799.00			
非流动资产合计	1,444,456,641.68	1,444,456,641.68			
资产总计	4,977,975,855.28	4,977,975,855.28			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	481,130,126.60	481,130,126.60			
应付账款	407,945,623.36	407,945,623.36			
预收款项	15,780,956.54		-15,780,956.54		-15,780,956.54
合同负债	不适用	13,965,448.27	13,965,448.27		13,965,448.27
应付职工薪酬	192,155,397.28	192,155,397.28			
应交税费	9,710,258.42	9,710,258.42			
其他应付款	780,912,088.57	780,912,088.57			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,815,508.27	1,815,508.27		1,815,508.27
流动负债合计	1,887,634,450.77	1,887,634,450.77			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	18,174,086.92	18,174,086.92			

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延收益					
递延所得税负债	40,000,000.00	40,000,000.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	58,174,086.92	58,174,086.92			
负债合计	1,945,808,537.69	1,945,808,537.69			
所有者权益：					
股本	500,000,000.00	500,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	-14,693.49	-14,693.49			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	7,018,478.96	7,018,478.96			
盈余公积	430,595,393.26	430,595,393.26			
未分配利润	2,094,568,138.86	2,094,568,138.86			
所有者权益合计	3,032,167,317.59	3,032,167,317.59			
负债和所有者权益总计	4,977,975,855.28	4,977,975,855.28			

各项目调整情况的说明：将“预收账款”15,780,956.54 元重分类至“合同负债”15,029,482.42 元和“其他流动负债”751,474.12 元列报。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020年1-4月	2019年度	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%	13.00%、 16.00%	16.00%、 17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%	7.00%	7.00%
教育费附加	按当期应缴纳流转税额计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%	15.00%	15.00%

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 08 月 28 日被认定为高新技术企业，期限为三年，证书编号：GR201723000053，本报告期企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			20.00
银行存款	1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,291.70
其他货币资金	162,655,467.39	89,278,064.52	80,521,080.00
合计	1,685,902,498.92	1,566,806,242.95	1,040,471,391.70
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	162,655,467.39	89,278,064.52	80,521,080.00
合计	162,655,467.39	89,278,064.52	80,521,080.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	291,877,299.71	270,282,311.40	172,156,000.00
商业承兑汇票			
合计	291,877,299.71	270,282,311.40	172,156,000.00

2、 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

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,032,897.40		6,270,000.00		15,726,093.64	
商业承兑汇票						
合计	47,032,897.40		6,270,000.00		15,726,093.64	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	191,296,098.45	263,665,059.86	244,848,941.97
1至2年	50,725,797.25	48,958,167.40	25,030,157.61
2至3年	1,901,069.00	6,456,129.99	
3至4年	1,664,700.00		1,828,124.04
4至5年		18,796.98	11,413,031.48
5年以上	44,191,631.15	44,172,834.17	39,458,920.93
小计	289,779,295.85	363,270,988.40	322,579,176.03
减：坏账准备	120,171,566.33	93,029,712.13	68,439,221.75
合计	169,607,729.52	270,241,276.27	254,139,954.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年4月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,244,654.75	38.39	111,244,654.75	100.00	
按组合计提坏账准备	178,534,641.10	61.61	8,926,911.58	5.00	169,607,729.52
其中：账龄组合	178,534,641.10	61.61	8,926,911.58	5.00	169,607,729.52
合计	289,779,295.85	100.00	120,171,566.33		169,607,729.52

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,244,654.75	30.62	79,501,027.45	71.47	31,743,627.30
按组合计提坏账准备	252,026,333.65	69.38	13,528,684.68	5.37	238,497,648.97
其中：账龄组合	252,026,333.65	69.38	13,528,684.68	5.37	238,497,648.97
合计	363,270,988.40	100.00	93,029,712.13		270,241,276.27

按单项计提坏账准备:

名称	2020.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈飞汽车股份有限公司	39,177,393.91	39,177,393.91	100.00	资金困难, 欠账3年以上
泰安青年汽车有限公司	4,995,440.26	4,995,440.26	100.00	资金困难, 欠账3年以上
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	752,643.00	752,643.00	100.00	诉讼
天津华泰汽车车身制造有限公司	315,926.00	315,926.00	100.00	诉讼
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	31,845,750.80	31,845,750.80	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
杭州益维汽车工业有限公司	27,296,270.88	27,296,270.88	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
浙江众泰汽车制造有限公司	3,318,647.75	3,318,647.75	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	653,000.00	653,000.00	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
重庆众泰汽车工业有限公司	296,581.17	296,581.17	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	77,004.00	77,004.00	100.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
华晨汽车集团控股有限公司	18,796.98	18,796.98	100.00	资金困难, 无力偿还
北汽云南瑞丽汽车有限公司	2,497,200.00	2,497,200.00	100.00	未履行承诺, 申请计提坏账
合计	111,244,654.75	111,244,654.75		

应收账款 (按单位)	2019.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
哈飞汽车股份有限公司	39,177,393.91	39,177,393.91	100.00	资金困难, 欠账3年以上
泰安青年汽车有限公司	4,995,440.26	4,995,440.26	100.00	资金困难, 欠账3年以上
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	752,643.00	752,643.00	100.00	诉讼
天津华泰汽车车身制造有限公司	315,926.00	315,926.00	100.00	诉讼
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	31,845,750.80	15,922,875.40	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
杭州益维汽车工业有限公司	27,296,270.88	13,648,135.44	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
浙江众泰汽车制造有限公司	3,318,647.75	1,659,323.88	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	653,000.00	326,500.00	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
重庆众泰汽车工业有限公司	296,581.17	148,290.59	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	77,004.00	38,502.00	50.00	众泰车系资金困难, 无力偿还

应收账款（按单位）	2019.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
华晨汽车集团控股有限公司	18,796.98	18,796.98	100.00	资金困难,无力偿还
北汽云南瑞丽汽车有限公司	2,497,200.00	2,497,200.00	100.00	未履行承诺,申请计提坏账
合计	111,244,654.75	79,501,027.45		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	178,531,050.70	8,926,552.54	5.00
1至2年	3,590.40	359.04	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	178,534,641.10	8,926,911.58	

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	239,920,580.06	11,996,029.01	5.00
1至2年	5,664,147.23	566,414.72	10.00
2至3年	6,441,606.36	966,240.95	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	252,026,333.65	13,528,684.68	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,458,920.93	12.23	39,458,920.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,390,681.28	82.89	14,499,327.00	5.42	252,891,354.28
其中：账龄组合	267,390,681.28	82.89	14,499,327.00	5.42	252,891,354.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,729,573.82	4.88	14,480,973.82	92.06	1,248,600.00
合计	322,579,176.03	100.00	68,439,221.75		254,139,954.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
哈飞汽车股份有限公司	39,458,920.93	39,458,920.93	100.00	资金困难，欠账 3 年以上
合计	39,458,920.93	39,458,920.93		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,843,402.23	12,242,170.10	5.00
1 至 2 年	22,522,989.06	2,252,298.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	24,289.99	4,858.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	267,390,681.28	14,499,327.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	79,501,027.45	31,743,627.30			111,244,654.75
按组合计提坏账准备	13,528,684.68	-4,601,773.10			8,926,911.58
合计	93,029,712.13	27,141,854.20			120,171,566.33

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	53,939,894.75	25,561,132.70			79,501,027.45
按组合计提坏账准备	14,499,327.00	-970,642.32			13,528,684.68
合计	68,439,221.75	24,590,490.38			93,029,712.13

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	47,069,076.21	6,870,818.54			53,939,894.75
按组合计提坏账准备	20,655,321.79	-6,155,994.79			14,499,327.00
合计	67,724,398.00	714,823.75			68,439,221.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.4.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	106,165,131.89	37.22	5,308,256.59
哈飞汽车股份有限公司	39,177,393.91	13.74	39,177,393.91
海马汽车有限公司	32,193,653.32	11.29	1,609,682.67
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	31,845,750.80	11.17	31,845,750.80
杭州益维汽车工业有限公司	27,296,270.88	9.57	27,296,270.88
合计	236,678,200.80	82.99	105,237,354.85

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	196,636,170.37	54.13	13,975,174.15
哈飞汽车股份有限公司	39,177,393.91	10.78	39,177,393.91
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	31,845,750.80	8.77	15,922,875.40
杭州益维汽车工业有限公司	27,296,270.88	7.51	13,648,135.44
海马汽车有限公司	23,027,989.72	6.34	1,151,399.49
合计	317,983,575.68	87.53	83,874,978.38

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	78,709,276.29	24.40	5,061,613.26
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	66,971,230.80	20.76	3,348,561.54
哈飞汽车股份有限公司	39,458,920.93	12.23	39,458,920.93
杭州益维汽车工业有限公司	37,297,635.20	11.56	1,864,881.76
浙江众泰汽车制造有限公司	29,257,077.13	9.07	1,462,853.86
合计	251,694,140.35	78.02	51,196,831.34

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,696,790.37	87.42	5,073,964.17	99.22	18,315,646.40	99.78
1至2年	213,983.27	11.03			40,000.00	0.22
2至3年			40,000.00	0.78		
3年以上	30,000.00	1.55				
合计	1,940,773.64	100.00	5,113,964.17	100.00	18,355,646.40	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.4.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨电业局平房供电局	438,913.14	22.62
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司	361,483.49	18.63
黑龙江航远贸易有限公司	271,101.92	13.97
沈阳创意力天科技有限公司	116,400.00	6.00
仟金鼎（北京）科技有限公司	95,000.00	4.89
合计	1,282,898.55	66.11

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨东安进出口有限公司	2,987,207.85	58.41
哈尔滨电业局平房供电局	609,262.05	11.91
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司	675,873.00	13.22
沈阳创意力天科技有限公司	116,400.00	2.28
马斯特菲软管（昆山）有限公司	88,500.00	1.73
合计	4,477,242.90	87.55

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨东安进出口有限公司	7,818,666.90	42.60
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司	1,067,987.00	5.82
哈尔滨电业局平房供电局	3,081,063.31	16.79
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司鄞州第一分公司	566,662.55	3.09

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛吉亚排气控制技术(重庆)有限公司	494,903.12	2.70
合计	13,029,282.88	71.00

(五) 其他应收款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	872,789,610.77	900,229,340.14	1,348,374,794.75
合计	872,789,610.77	900,229,340.14	1,348,374,794.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	872,878,030.57	900,313,033.57	1,348,774,324.63
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	3,000.00	3,000.00	3,000.00
小计	872,881,030.57	900,316,033.57	1,348,777,324.63
减: 坏账准备	91,419.80	86,693.43	402,529.88
合计	872,789,610.77	900,229,340.14	1,348,374,794.75

(2) 按分类披露

2020年4月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	872,881,030.57	100.00	91,419.80	0.01	872,789,610.77
其中: 押金、备用金组合	255,611.52	12.61			255,611.52
账龄组合	1,771,395.97	87.39	91,419.80	5.16	1,679,976.17

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
非金融机构存款	870,854,023.08	99.77			870,854,023.08
合计	872,881,030.57	100.00	91,419.80		872,789,610.77

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	900,316,033.57	100.00	86,693.43	0.01	900,229,340.14
其中：押金、备用金组合	253,340.00	0.03			253,340.00
账龄组合	1,676,868.61	0.19	86,693.43	5.17	1,590,175.18
非金融机构存款	898,385,824.96	99.79			898,385,824.96
合计	900,316,033.57	100.00	86,693.43		900,229,340.14

按组合计提坏账准备：

押金、备用金组合

组合名称	2020.04.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	255,611.52			253,340.00		
合计	255,611.52			253,340.00		

账龄组合计提项目：

名称	2020.4.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,768,395.97	88,419.80	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	1,771,395.97	91,419.80	

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,673,868.61	83,693.43	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	1,676,868.61	86,693.43	

非金融机构存款组合

组合名称	2020.04.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
非金融机构存款	870,854,023.08			898,385,824.96		
合计	870,854,023.08			898,385,824.96		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,348,777,324.63	100.00	402,529.88	0.03	1,348,374,794.75
其中：押金、备用金组合	299,128.00	0.02			299,128.00
账龄组合	7,987,597.54	0.59	402,529.88	5.04	7,585,067.66
非金融机构存款	1,340,490,599.09	99.39			1,340,490,599.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,348,777,324.63	100.00	402,529.88		1,348,374,794.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,982,597.54	399,129.88	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,000.00	400.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	7,987,597.54	402,529.88	

组合中，采用押金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	299,128.00		
非金融机构存款	1,340,490,599.09		
合计	1,340,789,727.09		

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 4 月 30 日

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)	
2019.12.31	86,693.43			86,693.43
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,726.37			4,726.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.04.30	91,419.80			91,419.80

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)	
2018.12.31	402,529.88			402,529.88
2018.12.31 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	-315,836.45			-315,836.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31	86,693.43			86,693.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31	900,316,033.57			900,316,033.57
2019.12.31 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				
本期新增	-27,435,003.00			-27,435,003.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.04.30	872,881,030.57			872,881,030.57

账面余额	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)	
2018.12.31	1,348,777,324.63			1,348,777,324.63
2018.12.31 余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-448,461,291.06			-448,461,291.06
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31	900,316,033.57			900,316,033.57

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,693.43	4,726.37			91,419.80
合计	86,693.43	4,726.37			91,419.80

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	402,529.88	402,529.88	-315,836.45			86,693.43
合计	402,529.88	402,529.88	-315,836.45			86,693.43

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	483,140.45	-80,610.57			402,529.88
合计	483,140.45	-80,610.57			402,529.88

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
备用金	255,611.52	253,340.00	299,128.00
往来款	1,771,395.97	1,676,868.61	7,987,597.54
非金融机构存款	870,854,023.08	898,385,824.96	1,340,490,599.09
合计	872,881,030.57	900,316,033.57	1,348,777,324.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.4.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国长安汽车集团有限公司	其他	872,305,468.27	1年以内	99.94	72,572.26
备用金	备用金	199,549.50	1年以内	0.02	
职工欠款	其他	294,572.98	1年以内	0.03	14,775.55
DBI 贸易咨询公司	其他	81,439.82	1年以内	0.01	4,071.99
合计		872,881,030.57		100.00	91,419.80

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国长安汽车集团有限公司	其他	899,837,270.15	1年以内	99.95	72,572.26
备用金	备用金	220,000.00	1年以内	0.02	
职工欠款	其他	177,323.60	1年以内	0.02	10,049.18
DBI 贸易咨询公司	其他	81,439.82	1年以内	0.01	4,071.99
合计		900,316,033.57		100.00	86,693.43

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国长安汽车集团有限公司	其他	1,342,254,925.28	1年以内	99.52	88,216.31
平房区城乡建设局	其他	4,519,922.45	1年以内	0.34	225,996.12
应收土地使用税退还	其他	1,093,502.40	1年以内	0.08	54,675.12
平房区城乡建设局变速器配送中心	其他	426,489.90	1年以内	0.03	21,324.50
备用金	备用金	270,000.00	1年以内	0.02	
合计		1,348,564,840.03		99.99	390,212.05

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.4.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,913,825.56	19,683,725.08	187,230,100.48	210,824,916.35	17,498,696.56	193,326,219.79	292,079,530.10	20,609,663.58	271,469,866.52
自制半成品及在产品	19,188,380.67	2,547,569.41	16,640,811.26	23,545,144.53	2,353,735.56	21,191,408.97	36,128,594.67	3,882,107.16	32,246,487.51
库存商品	119,607,230.88	8,451,134.12	111,156,096.76	278,270,160.64	8,097,334.92	270,172,825.72	214,706,257.51	9,554,955.49	205,151,302.02
合计	345,709,437.11	30,682,428.61	315,027,008.50	512,640,221.52	27,949,767.04	484,690,454.48	542,914,382.28	34,046,726.23	508,867,656.05

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2018.12.31
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	17,991,500.17	2,882,085.11			263,921.70			20,609,663.58
自制半成品及在产品	2,610,527.02	1,271,580.14						3,882,107.16
库存商品	8,285,795.11	1,405,719.02			136,558.64			9,554,955.49
合计	28,887,822.30	5,559,384.27			400,480.34			34,046,726.23

项目	2018.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2019.12.31
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	20,609,663.58	256,873.18			3,367,840.20			17,498,696.56
自制半成品及在产品	3,882,107.16				1,528,371.60			2,353,735.56
库存商品	9,554,955.49	137,908.24			1,595,528.81			8,097,334.92
合计	34,046,726.23	394,781.42			6,491,740.61			27,949,767.04

项目	2019.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2020.4.30
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	17,498,696.56	2,185,028.52						19,683,725.08
自制半成品及在产品	2,353,735.56	193,833.85						2,547,569.41
库存商品	8,097,334.92	353,799.20						8,451,134.12
合计	27,949,767.04	2,732,661.57						30,682,428.61

(七) 其他流动资产

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣待认证增值税	24,007,123.90	36,155,624.18	52,278,034.78
合计	24,007,123.90	36,155,624.18	52,278,034.78

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	874,705,094.46	793,951,790.59	704,690,611.41
固定资产清理			
合计	874,705,094.46	793,951,790.59	704,690,611.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	317,430,813.76	2,652,079,601.98	17,096,862.24	30,385,163.73	7,671,561.87	76,447,355.97	3,101,111,359.55
(2) 本期增加金额	6,315.77	110,277,752.19		3,320,041.08	1,596,107.38	8,162,351.73	123,362,568.15
——在建工程转入	6,315.77	110,277,752.19		3,320,041.08	1,596,107.38	8,162,351.73	123,362,568.15
(3) 本期减少金额	556,000.45	102,489,633.37	119,487.18	3,010,101.95	393,120.25	501,417.61	107,069,760.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
—处置或报废	556,000.45	102,489,633.37	119,487.18	3,010,101.95	393,120.25	501,417.61	107,069,760.81
(4) 2018.12.31	316,881,129.08	2,659,867,720.80	16,977,375.06	30,695,102.86	8,874,549.00	84,108,290.09	3,117,404,166.89
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31	165,404,439.52	1,759,418,793.70	11,720,338.39	24,857,605.47	3,843,119.59	42,669,103.66	2,007,913,400.33
(2) 本期增加金额	14,233,826.19	67,997,183.53	1,589,846.70	1,663,811.40	2,524,269.88	5,342,155.74	93,351,093.44
—计提	14,233,826.19	67,997,183.53	1,589,846.70	1,663,811.40	2,524,269.88	5,342,155.74	93,351,093.44
(3) 本期减少金额	441,014.18	100,868,664.67	113,512.81	2,819,455.58	371,569.55	471,217.75	105,085,434.54
—处置或报废	441,014.18	100,868,664.67	113,512.81	2,819,455.58	371,569.55	471,217.75	105,085,434.54
(4) 2018.12.31	179,197,251.53	1,726,547,312.56	13,196,672.28	23,701,961.29	5,995,819.92	47,540,041.65	1,996,179,059.23
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31	16,179,656.38	389,646,337.26				10,708,502.61	416,534,496.25
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2018.12.31	16,179,656.38	389,646,337.26				10,708,502.61	416,534,496.25
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	121,504,221.17	543,674,070.98	3,780,702.78	6,993,141.57	2,878,729.08	25,859,745.83	704,690,611.41
(2) 2017.12.31 账面价值	135,846,717.86	503,014,471.02	5,376,523.85	5,527,558.26	3,828,442.28	23,069,749.70	676,663,462.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31	316,881,129.08	2,659,867,720.80	16,977,375.06	30,695,102.86	8,874,549.00	84,108,290.09	3,117,404,166.89
(2) 本期增加金额	129,627,577.85	46,531,754.62	1,994,233.16	6,248,626.68		10,208,353.52	194,610,545.83
—购置							
—在建工程转入	129,627,577.85	46,531,754.62	1,994,233.16	6,248,626.68		10,208,353.52	194,610,545.83
(3) 本期减少金额	4,912,236.90	3,615,566.26	657,958.24	893,215.31	1,829.06	610,510.83	10,691,316.60
—处置或报废	4,912,236.90	3,615,566.26	657,958.24	893,215.31	1,829.06	610,510.83	10,691,316.60
(4) 2019.12.31	441,596,470.03	2,702,783,909.16	18,313,649.98	36,050,514.23	8,872,719.94	93,706,132.78	3,301,323,396.12
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31	179,197,251.53	1,726,547,312.56	13,196,672.28	23,701,961.29	5,995,819.92	47,540,041.65	1,996,179,059.23
(2) 本期增加金额	14,240,627.17	86,180,120.45	2,232,964.85	2,296,288.81	1,541,493.56	6,686,206.61	113,177,701.45
—计提	14,240,627.17	86,180,120.45	2,232,964.85	2,296,288.81	1,541,493.56	6,686,206.61	113,177,701.45
(3) 本期减少金额	1,886,817.00	3,493,019.83	625,060.30	848,554.45	1,737.60	285,992.55	7,141,181.73
—处置或报废	1,886,817.00	3,493,019.83	625,060.30	848,554.45	1,737.60	285,992.55	7,141,181.73
(4) 2019.12.31	191,551,061.70	1,809,234,413.18	14,804,576.83	25,149,695.65	7,535,575.88	53,940,255.71	2,102,215,578.95
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31	16,179,656.38	389,646,337.26				10,708,502.61	416,534,496.25
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		11,084,476.95				293,992.72	11,378,469.67
—处置或报废		11,084,476.95				293,992.72	11,378,469.67
(4) 2019.12.31	16,179,656.38	378,561,860.31				10,414,509.89	405,156,026.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值	233,865,751.95	514,987,635.67	3,509,073.15	10,900,818.58	1,337,144.06	29,351,367.18	793,951,790.59
(2) 2018.12.31 账面价值	121,504,221.17	543,674,070.98	3,780,702.78	6,993,141.57	2,878,729.08	25,859,745.83	704,690,611.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	441,596,470.03	2,702,783,909.16	18,313,649.98	36,050,514.23	8,872,719.94	93,706,132.78	3,301,323,396.12
(2) 本期增加金额	46,603,955.52	68,422,841.58	48,189.65	3,107,428.94		10,346.72	118,192,762.41
—购置	3,349,198.06						3,349,198.06
—在建工程转入	43,254,757.46	68,422,841.58	48,189.65	3,107,428.94		10,346.72	114,843,564.35
(3) 本期减少金额		37,264.96		40,745.48	3,636.75	69,678.37	151,325.56
—处置或报废		37,264.96		40,745.48	3,636.75	69,678.37	151,325.56
(4) 2020.4.30	488,200,425.55	2,771,169,485.78	18,361,839.63	39,117,197.69	8,869,083.19	93,646,801.13	3,419,364,832.97
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31	191,551,061.70	1,809,234,413.18	14,804,576.83	25,149,695.65	7,535,575.88	53,940,255.71	2,102,215,578.95
(2) 本期增加金额	7,081,271.08	26,296,972.19	276,357.72	994,936.24	258,884.88	2,515,396.16	37,423,818.27
—计提	7,081,271.08	26,296,972.19	276,357.72	994,936.24	258,884.88	2,515,396.16	37,423,818.27
(3) 本期减少金额		37,264.96		38,708.17	3,454.91	56,257.25	135,685.29
—处置或报废		37,264.96		38,708.17	3,454.91	56,257.25	135,685.29
(4) 2020.4.30	198,632,332.78	1,835,494,120.41	15,080,934.55	26,105,923.72	7,791,005.85	56,399,394.62	2,139,503,711.93
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 2019.12.31	16,179,656.38	378,561,860.31				10,414,509.89	405,156,026.58
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020.4.30	16,179,656.38	378,561,860.31				10,414,509.89	405,156,026.58
4. 账面价值							
(1) 2020.4.30 账面价值	273,388,436.39	557,113,505.06	3,280,905.08	13,011,273.97	1,078,077.34	26,832,896.62	874,705,094.46
(2) 2019.12.31 账面价值	233,865,751.95	514,987,635.67	3,509,073.15	10,900,818.58	1,337,144.06	29,351,367.18	793,951,790.59

3、 2020年4月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
变速器配送中心	13,175,723.97	19 年底转固, 正在办理中
4 号联合厂房	147,264,162.71	19 年底转固, 正在办理中

2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
变速器配送中心	13,175,723.97	19 年底转固, 正在办理中
4 号联合厂房	147,264,162.71	19 年底转固, 正在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	224,887,261.43	264,318,383.92	197,615,488.86
工程物资			
合计	224,887,261.43	264,318,383.92	197,615,488.86

2、在建工程情况

项目	2020.4.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定技改投资	961,698.77		961,698.77	1,825,317.76		1,825,317.76	3,989,860.15		3,989,860.15
修理投资							919,000.00		919,000.00
6AT 生产线项目							302,011.15		302,011.15
6AT 在线验证能力及产能补齐项目							1,018,279.09		1,018,279.09
D20TGDI 升级项目	63,065,682.00		63,065,682.00	59,116,496.58		59,116,496.58	101,543,406.48		101,543,406.48
变速器配送中心项目	41,037.74		41,037.74	41,037.74		41,037.74	9,281,108.01		9,281,108.01
6AT 三期扩能项目	157,988,267.68		157,988,267.68	199,150,364.12		199,150,364.12	55,281,949.16		55,281,949.16
研发及质量控制能力提升	2,143,185.24		2,143,185.24	2,143,185.24		2,143,185.24	21,033,129.01		21,033,129.01
研发及信息化能力提升	687,390.00		687,390.00	2,041,982.48		2,041,982.48	4,099,546.81		4,099,546.81
其他投资							147,199.00		147,199.00
合计	224,887,261.43		224,887,261.43	264,318,383.92		264,318,383.92	197,615,488.86		197,615,488.86

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
研发及质量控制能力提升	76,130,000.00	26,415,161.88	16,384,709.66	21,766,742.53		21,033,129.01	21.52	21.52%		自筹
研发及信息化能力提升	29,700,000.00	463,092.38	10,754,412.31	7,117,957.88		4,099,546.81	36.21	36.21%		自筹
6AT 在线验证能力及产能补齐项目	59,320,000.00	13,827,957.01	25,362,111.31	38,170,346.63	1,442.60	1,018,279.09	42.75	42.75%		自筹
6AT 生产线项目	99,690,000.00		1,367,206.42	1,065,195.27		302,011.15	1.37	1.37%		自筹
D20TGDI 升级项目	493,780,000.00		101,543,406.48			101,543,406.48	20.56	20.56%		自筹
D 系列项目	660,610,000.00		23,751,165.54	23,559,874.25	191,291.29	0.00	3.60	3.60%		自筹
变速器配送中心项目	24,460,000.00		9,281,108.01			9,281,108.01	37.94	37.94%		自筹
6AT 三期扩能项目	490,210,000.00		55,281,949.16			55,281,949.16	11.28	11.28%		自筹
合计		40,706,211.27	243,726,068.89	91,680,116.56	192,733.89	192,559,429.71				

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
2018年1月1日至2020年4月30日
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
研发及质量控制能力提升	76,130,000.00	21,033,129.01	4,792,445.89	23,682,389.66		2,143,185.24	62.51	62.51%		自筹
研发及信息化能力提升	29,700,000.00	4,099,546.81	2,004,965.45	4,062,529.78		2,041,982.48	44.52	44.52%		自筹
D20TGDI 升级项目	493,780,000.00	101,543,406.48	80,433,062.44	122,859,537.86	434.48	59,116,496.58	36.85	36.85%		自筹
变速器配送中心项目	24,460,000.00	9,281,108.01	4,002,840.69	13,242,910.96		41,037.74	54.31	54.31%		自筹
6AT 三期扩能项目	490,210,000.00	55,281,949.16	149,430,311.44	4,838,773.71	723,122.77	199,150,364.12	41.76	41.76%		自筹
合计		191,239,139.47	240,663,625.91	168,686,141.97	723,557.25	262,493,066.16				

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.4.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
研发及质量控制能力提升	76,130,000.00	2,143,185.24	71,263.09	69,013.38	2,249.71	2,143,185.24	62.61	62.61%		自筹
研发及信息化能力提升	29,700,000.00	2,041,982.48	249,719.52	1,604,312.00		687,390.00	45.36	45.36%		自筹
D20TGDI 升级项目	493,780,000.00	59,116,496.58	48,026,143.68	44,072,927.74	4,030.52	63,065,682.00	46.58	46.58%		自筹
变速器配送中心项目	24,460,000.00	41,037.74	250,167.62	250,167.62		41,037.74	55.33	55.33%		自筹
6AT 三期扩能项目	490,210,000.00	199,150,364.12	24,693,982.45	65,856,078.89		157,988,267.68	46.80	46.80%		自筹
合计		262,493,066.16	73,291,276.36	111,852,499.63	6,280.23	223,925,562.66				

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	用电权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	125,578,901.00	155,774,380.77	37,760,000.00	319,113,281.77
(2) 本期增加金额		33,226,064.73		33,226,064.73
—购置		33,226,064.73		33,226,064.73
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	125,578,901.00	189,000,445.50	37,760,000.00	352,339,346.50
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	45,069,644.05	71,700,626.29	37,760,000.00	154,530,270.34
(2) 本期增加金额	1,794,111.04	12,375,691.70		14,169,802.74
—计提	1,794,111.04	12,375,691.70		14,169,802.74
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	46,863,755.09	84,076,317.99	37,760,000.00	168,700,073.08
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31		36,246,658.62		36,246,658.62
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31		36,246,658.62		36,246,658.62
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	78,715,145.91	68,677,468.89		147,392,614.80
(2) 2017.12.31 账面价值	80,509,256.95	47,827,095.86		128,336,352.81

项目	土地使用权	专利及非专利技术	用电权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	125,578,901.00	189,000,445.50	37,760,000.00	352,339,346.50
(2) 本期增加金额		46,795,425.71		46,795,425.71
—内部研发		46,795,425.71		46,795,425.71
(3) 本期减少金额		9,433,962.26		9,433,962.26
—失效且终止确认的部分		9,433,962.26		9,433,962.26

项目	土地使用权	专利及非专利技术	用电权	合计
(4) 2019.12.31	125,578,901.00	226,361,908.95	37,760,000.00	389,700,809.95
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	46,863,755.09	84,076,317.99	37,760,000.00	168,700,073.08
(2) 本期增加金额	3,278,223.19	10,060,734.66		13,338,957.85
—计提	3,278,223.19	10,060,734.66		13,338,957.85
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	50,141,978.28	94,137,052.65	37,760,000.00	182,039,030.93
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31		36,246,658.62		36,246,658.62
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31		36,246,658.62		36,246,658.62
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	75,436,922.73	95,978,197.68		171,415,120.41
(2) 2018.12.31 账面价值	78,715,145.91	68,677,468.89		147,392,614.80

项目	土地使用权	专利及非专利技术	用电权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	125,578,901.00	226,361,908.95	37,760,000.00	389,700,809.95
(2) 本期增加金额		14,928.20		14,928.20
—购置		14,928.20		14,928.20
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.4.30	125,578,901.00	226,376,837.15	37,760,000.00	389,715,738.15
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	50,141,978.28	94,137,052.65	37,760,000.00	182,039,030.93
(2) 本期增加金额	1,092,741.08	6,703,902.31		7,796,643.39
—计提	1,092,741.08	6,703,902.31		7,796,643.39
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.4.30	51,234,719.36	100,840,954.96	37,760,000.00	189,835,674.31
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31		36,246,658.62		36,246,658.62

项目	土地使用权	专利及非专利技术	用电权	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.4.30		36,246,658.62		36,246,658.62
4. 账面价值				
(1) 2020.4.30 账面价值	74,344,181.65	89,289,223.58		163,633,405.22
(2) 2019.12.31 账面价值	75,436,922.73	95,978,197.68		171,415,120.41

(十一) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31	资本化开始 时点	资本化具体 依据
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为无形资产	计入当期损益			
发动机项目	45,356,648.20	26,651,235.95	33,226,064.73		1,245,241.36	37,536,578.06	OD 过点	公司产品开发 程序
变速器项目	45,511,255.04	50,043,515.02			1,349,416.08	94,205,353.98	OD 过点	公司产品开发 程序
合计	90,867,903.24	76,694,750.97	33,226,064.73		2,594,657.44	131,741,932.04		

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31	资本化开始 时点	资本化具体 依据
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为无形资产	计入当期损益			
发动机项目	37,536,578.06	21,353,111.85	1,151,959.91		15,130,462.81	42,607,267.19	OD 过点	公司产品开发 程序
变速器项目	94,205,353.98	82,254,554.67	45,643,465.80		297,308.51	130,519,134.34	OD 过点	公司产品开发 程序
合计	131,741,932.04	103,607,666.52	46,795,425.71		15,427,771.32	173,126,401.53		

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.4.30	资本化开始 时点	资本化具体 依据
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为无形资产	计入当期损益			
发动机项目	42,607,267.19	8,517,918.45				51,125,185.64	OD 过点	公司产品开发 程序
变速器项目	130,519,134.34	12,848,384.45				143,367,518.79	OD 过点	公司产品开发 程序
合计	173,126,401.53	21,366,302.90				194,492,704.43		

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	190,861,632.15	28,629,244.82	164,714,617.93	24,707,192.69	177,496,685.00	26,624,502.75
可抵扣亏损	49,535,280.00	7,430,292.00	43,459,867.93	6,518,980.19	4,851,262.07	727,689.31
预提费用等	59,663,892.93	8,949,583.94	57,486,489.13	8,622,973.37	49,946,221.67	7,491,933.25
合计	300,060,805.08	45,009,120.76	265,660,974.99	39,849,146.25	232,294,168.74	34,844,125.31

(十三) 其他非流动资产

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	2,888,567.00	1,795,799.00	
合计	2,888,567.00	1,795,799.00	

(十四) 应付票据

种类	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	524,304,237.89	481,130,126.60	269,341,267.53
商业承兑汇票			
合计	524,304,237.89	481,130,126.60	269,341,267.53

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
材料款	254,675,313.91	401,547,742.77	204,274,279.10
其他	6,677,896.17	6,397,880.59	7,349,117.12
合计	261,353,210.08	407,945,623.36	211,623,396.22

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2020 年 4 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三菱株式会社	6,677,896.17	未到结算期
合计	6,677,896.17	

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三菱株式会社	6,397,880.59	未到结算期
合计	6,397,880.59	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三菱株式会社	7,349,117.12	未到结算期
重庆长安汽车股份有限公司	42,987,584.45	未到结算期
合计	50,336,701.57	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
货款		15,780,956.54	7,976,586.37
合计		15,780,956.54	7,976,586.37

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.4.30
预收货款	21,375,221.70
合计	21,375,221.70

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	211,933,935.72	169,253,116.14	172,091,807.96	209,095,243.90
离职后福利-设定提存计划	1,112,558.75	29,395,192.59	29,698,595.77	809,155.57
辞退福利		25,493.43	25,493.43	
一年内到期的其他福利				
合计	213,046,494.47	198,673,802.16	201,815,897.16	209,904,399.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	209,095,243.90	178,865,289.97	195,906,229.60	192,054,304.27
离职后福利-设定提存计划	809,155.57	26,097,070.19	26,805,132.75	101,093.01
辞退福利		211,342.88	211,342.88	
一年内到期的其他福利				
合计	209,904,399.47	205,173,703.04	222,922,705.23	192,155,397.28

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
短期薪酬	192,054,304.27	50,085,784.01	52,131,266.31	190,008,821.97
离职后福利-设定提存计划	101,093.01	7,977,389.37	6,249,518.71	1,828,963.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	192,155,397.28	58,063,173.38	58,380,785.02	191,837,785.64

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,145,046.00	125,574,844.63	126,878,139.07	20,841,751.56
(2) 职工福利费	182,877,695.40	8,549,891.66	10,053,597.16	181,373,989.90
(3) 社会保险费	6,586,271.59	17,126,269.92	17,438,130.80	6,274,410.71
其中：医疗保险费	6,586,271.59	15,393,890.98	15,705,751.86	6,274,410.71
工伤保险费		1,040,898.90	1,040,898.90	
生育保险费		691,480.04	691,480.04	
(4) 住房公积金		13,346,565.00	13,346,565.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	324,922.73	4,655,544.93	4,375,375.93	605,091.73
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(7) 短期利润分享计划				
合计	211,933,935.72	169,253,116.14	172,091,807.96	209,095,243.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,841,751.56	135,243,558.58	153,910,328.29	2,174,981.85
(2) 职工福利费	181,373,989.90	10,062,777.60	9,575,431.50	181,861,336.00
(3) 社会保险费	6,274,410.71	17,285,737.64	15,906,208.92	7,653,939.43
其中：医疗保险费	6,274,410.71	15,639,157.42	14,259,628.70	7,653,939.43
工伤保险费		988,819.09	988,819.09	
生育保险费		657,761.13	657,761.13	
(4) 住房公积金		13,163,070.00	13,163,070.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	605,091.73	3,110,146.15	3,351,190.89	364,046.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	209,095,243.90	178,865,289.97	195,906,229.60	192,054,304.27

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,174,981.85	40,709,570.39	34,409,570.39	8,474,981.85
(2) 职工福利费	181,861,336.00	1,492,256.00	2,054,337.40	181,299,254.60
(3) 社会保险费	7,653,939.43	2,268,577.39	9,883,932.05	38,584.77
其中：医疗保险费	7,653,939.43	1,878,382.15	9,493,736.81	38,584.77
工伤保险费		249,022.76	249,022.76	
生育保险费		141,172.48	141,172.48	
(4) 住房公积金		4,739,864.00	4,739,864.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	364,046.99	875,516.23	1,043,562.47	196,000.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	192,054,304.27	50,085,784.01	52,131,266.31	190,008,821.97

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		24,249,495.07	24,249,495.07	
失业保险费		622,411.52	622,411.52	
企业年金缴费	1,112,558.75	4,523,286.00	4,826,689.18	809,155.57

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	1,112,558.75	29,395,192.59	29,698,595.77	809,155.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		20,538,020.92	20,538,020.92	
失业保险费		589,034.13	589,034.13	
企业年金缴费	809,155.57	4,970,015.14	5,678,077.70	101,093.01
合计	809,155.57	26,097,070.19	26,805,132.75	101,093.01

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
基本养老保险		6,196,518.98	4,468,648.32	1,727,870.66
失业保险费		148,527.58	148,527.58	
企业年金缴费	101,093.01	1,632,342.81	1,632,342.81	101,093.01
合计	101,093.01	7,977,389.37	6,249,518.71	1,828,963.67

(十九) 应交税费

税费项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	6,579,611.94	6,579,611.94	6,579,611.94
个人所得税	56,106.04	2,720,295.43	715,190.80
房产税	397,278.34	276,907.59	266,343.69
土地使用税	91,125.20	91,125.20	91,125.20
印花税	42,275.04	42,318.26	83,608.14
合计	7,166,396.56	9,710,258.42	7,735,879.77

(二十) 其他应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利	700,000,000.00	700,000,000.00	
其他应付款项	87,993,949.53	80,912,088.57	127,024,044.12
合计	787,993,949.53	780,912,088.57	127,024,044.12

1、 应付股利

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	700,000,000.00	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	700,000,000.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
物料款、租赁费	746,592.38	1,536,535.94	1,062,715.72
采购设备款	25,779,365.38	3,844,209.15	3,721,172.23
保证金	25,289,773.37	33,558,282.82	55,006,157.13
暂收风险金	417,130.00	210,250.00	760,350.00
三供一业维修费	16,991,583.24	16,991,583.24	16,991,583.24
其他	18,769,505.16	24,771,227.42	49,482,065.80
合计	87,993,949.53	80,912,088.57	127,024,044.12

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2020年4月30日

项目	2020.4.30	未偿还或结转的原因
哈尔滨东安进出口公司	13,922,000.00	技术开发欠款
三供一业维修费	16,991,583.24	未到结算期
合计	30,913,583.24	

2019年12月31日

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
哈尔滨东安进出口公司	13,922,000.00	技术开发欠款
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	2,240,300.00	未到结算期
三供一业维修费	16,991,583.24	未到结算期
合计	33,153,883.24	

2018年12月31日

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
哈尔滨东安进出口公司	13,922,000.00	技术开发欠款
合计	13,922,000.00	

(二十一) 其他流动负债

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	2,778,778.82		
合计	2,778,778.82		

(二十二) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	17,186,462.43	5,921,378.83	6,194,339.47	16,913,501.79	质量三包费用
合计	17,186,462.43	5,921,378.83	6,194,339.47	16,913,501.79	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	16,913,501.79	7,839,887.42	6,579,302.29	18,174,086.92	质量三包费用
合计	16,913,501.79	7,839,887.42	6,579,302.29	18,174,086.92	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
产品质量保证	18,174,086.92	2,950,267.69	772,863.89	20,351,490.72	质量三包费用
合计	18,174,086.92	2,950,267.69	772,863.89	20,351,490.72	

(二十三) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		40,000,000.00		40,000,000.00	政府补助
合计		40,000,000.00		40,000,000.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
政府补助	40,000,000.00	6,000,000.00		46,000,000.00	政府补助
合计	40,000,000.00	6,000,000.00		46,000,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
东北产业振兴 补助		40,000,000.00			40,000,000.00	与资产相 关
合计		40,000,000.00			40,000,000.00	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2020.4.30	与资产相关/ 与收益相关
东北产业振兴 补助	40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
D 系列开发补 助款		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
合计	40,000,000.00	6,000,000.00			46,000,000.00	

(二十四) 实收资本

投资者名称	2019.12.31		本期 增加	本期 减少	2020.04.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
哈尔滨东安汽车动力 股份有限公司	180,000,000.00	36.00			180,000,000.00	36.00
中国长安汽车集团有 限公司	95,000,000.00	19.00			95,000,000.00	19.00
三菱自动车工业株式 会社	76,500,000.00	15.30			76,500,000.00	15.30
哈尔滨航空工业（集 团）有限公司	75,000,000.00	15.00			75,000,000.00	15.00
马中投资控股有限公司	45,000,000.00	9.00			45,000,000.00	9.00
三菱商事株式会社	28,500,000.00	5.70			28,500,000.00	5.70

投资者名称	2018.12.31		本期 增加	本期 减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
哈尔滨东安汽车动力 股份有限公司	180,000,000.00	36.00			180,000,000.00	36.00
中国长安汽车集团有 限公司	95,000,000.00	19.00			95,000,000.00	19.00
三菱自动车工业株式 会社	76,500,000.00	15.30			76,500,000.00	15.30
哈尔滨航空工业（集 团）有限公司	75,000,000.00	15.00			75,000,000.00	15.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马中投资控股有限公司	45,000,000.00	9.00			45,000,000.00	9.00
三菱商事株式会社	28,500,000.00	5.70			28,500,000.00	5.70

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	180,000,000.00	36.00			180,000,000.00	36.00
中国长安汽车集团有限公司	95,000,000.00	19.00			95,000,000.00	19.00
三菱自动车工业株式会社	76,500,000.00	15.30			76,500,000.00	15.30
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	75,000,000.00	15.00			75,000,000.00	15.00
马中投资控股有限公司	45,000,000.00	9.00			45,000,000.00	9.00
三菱商事株式会社	28,500,000.00	5.70			28,500,000.00	5.70

(二十五) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	-14,693.49			-14,693.49
合计	-14,693.49			-14,693.49

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	-14,693.49			-14,693.49
合计	-14,693.49			-14,693.49

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	-14,693.49			-14,693.49
合计	-14,693.49			-14,693.49

(二十六) 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	5,446,089.42	4,538,375.16	3,401,034.18	6,583,430.40
合计	5,446,089.42	4,538,375.16	3,401,034.18	6,583,430.40

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	6,583,430.40	3,090,719.88	2,655,671.32	7,018,478.96
合计	6,583,430.40	3,090,719.88	2,655,671.32	7,018,478.96

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
安全生产费	7,018,478.96	1,175,655.28	435,625.62	7,758,508.62
合计	7,018,478.96	1,175,655.28	435,625.62	7,758,508.62

(二十七) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	430,595,393.26			430,595,393.26
合计	430,595,393.26			430,595,393.26

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	430,595,393.26			430,595,393.26
合计	430,595,393.26			430,595,393.26

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
法定盈余公积	430,595,393.26			430,595,393.26
合计	430,595,393.26			430,595,393.26

(二十八) 未分配利润

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	2,094,568,138.86	2,823,245,044.94	2,817,811,529.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,094,568,138.86	2,823,245,044.94	2,817,811,529.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,300,219.93	-28,676,906.08	5,719,490.37
减：提取法定盈余公积			

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		700,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
提取职工奖励及福利基金			285,974.52
期末未分配利润	2,065,267,918.93	2,094,568,138.86	2,823,245,044.94

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,445,017.80	537,631,834.00	1,595,780,115.05	1,418,903,377.91	1,179,291,599.85	1,006,643,507.39
其他业务	1,914,153.29	1,677,391.75	4,196,911.17	6,336,161.02	4,984,165.86	5,580,826.19
合计	567,359,171.09	539,309,225.75	1,599,977,026.22	1,425,239,538.93	1,184,275,765.71	1,012,224,333.58

营业收入明细:

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
发动机	441,535,207.06	1,192,066,171.46	626,567,455.78
变速器	118,973,675.31	351,103,348.51	478,620,982.98
其他收入	6,850,288.72	56,807,506.25	79,087,326.95
合计	567,359,171.09	1,599,977,026.22	1,184,275,765.71

(三十) 税金及附加

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
房产税	1,581,413.87	3,199,698.11	3,196,124.28
土地使用税	364,500.80	1,093,502.40	1,139,065.00
印花税	330,484.30	752,043.32	947,633.51
车船税	4,535.00	17,820.00	16,700.00
环境保护费	1,935.54	5,149.48	2,138.59
合计	2,282,869.51	5,068,213.31	5,301,661.38

(三十一) 销售费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
运输费	3,217,067.67	20,461,180.81	11,722,570.01
销售服务费	2,950,267.69	7,839,887.42	5,921,378.83
职工工资	1,577,882.47	5,810,050.64	5,245,237.10
差旅费	1,044,660.54	4,733,089.10	4,837,308.95
包装物	3,224,698.34	16,118,748.68	15,359,219.73
业务宣传费		3,021,775.35	3,195,862.56
其他	128,337.03	423,237.81	594,959.90
合计	12,142,913.74	58,407,969.81	46,876,537.08

(三十二) 管理费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
工资	15,733,466.32	71,765,255.02	58,555,090.79
无形资产摊销	6,703,902.30	23,433,782.19	21,118,824.66
差旅费	193,420.14	1,625,774.53	1,483,659.04
办公费	1,043,199.11	4,574,310.38	4,525,853.44
折旧费	1,315,636.38	6,027,320.02	6,296,135.34
修理费	32,432.81	518,820.47	495,957.69
审计费	133,764.51	365,651.18	439,244.04
保险费	20,359.99	1,593,323.75	1,624,863.26
业务招待费	91,146.66	930,818.24	1,121,061.83
排污费	72,287.90	379,683.74	504,236.57
其他	2,496,679.04	7,817,436.58	9,262,270.39
合计	27,836,295.16	119,032,176.10	105,427,197.05

(三十三) 研发费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
人工费以及试验费	8,860,929.30	19,705,314.63	24,586,808.71
折旧费	1,956,740.73	4,170,135.59	3,601,398.66
修理费	205,534.09	4,236,390.32	1,878,266.96
差旅费	320,997.34	2,728,611.86	2,289,666.69
样品及产品损耗	475,805.24	2,647,567.04	1,054,342.90
材料费	332,319.51	3,117,535.25	2,778,705.47

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他	303,025.79	678,484.59	1,971,281.59
合计	12,455,352.00	37,284,039.28	38,160,470.98

(三十四) 财务费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	63,419.52	1,660,400.25	2,496,922.69
减：利息收入	11,933,131.17	29,354,827.77	37,365,763.72
汇兑损益	210,733.82	38,747.24	-1,824,266.89
其他	202,958.15	609,354.64	435,370.23
合计	-11,456,019.68	-27,046,325.64	-36,257,737.69

(三十五) 其他收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,397,721.73	5,012,895.56	625,000.00
代扣个人所得税返还	223,286.26		305,126.92
合计	10,621,007.99	5,012,895.56	930,126.92

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
哈尔滨市平房区工业信息科技局研发补助及科技奖励	9,630,000.00			与收益相关
失业保险基金管理中心稳岗补贴	619,721.73	730,930.56		与收益相关
市场监督管理局补助款	148,000.00			与收益相关
平房区财政局转入的能力再提升项目补助金		2,066,000.00		与资产相关
外经贸发展专项资金		943,965.00		与收益相关
省科技厅转入的科技型企业研发投入后补助和研发补助金		612,000.00		与收益相关
市科学技术局转入的科技进步奖奖金和研发补助		560,000.00	10,000.00	与收益相关
科技奖奖金		100,000.00	75,000.00	与收益相关
哈尔滨经开区财政局转入的老字号企业两化融合管理体系达标奖励补助金			500,000.00	与收益相关
哈尔滨市商务局 2016 年中央外经贸发展专项资金补助			40,000.00	与收益相关
合计	10,397,721.73	5,012,895.56	625,000.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度
应收账款坏账损失	27,141,854.20	24,590,490.38
其他应收款坏账损失	4,726.37	-315,836.45
合计	27,146,580.57	24,274,653.93

(三十七) 资产减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			896,350.10
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,732,661.56	394,781.42	5,559,384.27
合计	2,732,661.56	394,781.42	6,455,734.37

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37
合计	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37

(三十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
罚款	350.00	26,200.00	14,310.00	350.00	26,200.00	14,310.00
违约金	91,619.01	226,812.21	195,397.00	91,619.01	226,812.21	195,397.00
其他	715,076.01	2,248,175.38	136,509.54	715,076.01	2,248,175.38	136,509.54
合计	807,045.02	2,501,187.59	346,216.54	807,045.02	2,501,187.59	346,216.54

(四十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
对外捐赠支出	193,800.00			193,800.00		

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他	587,160.00	800.01	51,279.05	587,160.00	800.01	51,279.05
合计	780,960.00	800.01	51,279.05	780,960.00	800.01	51,279.05

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-5,159,974.51	-5,005,020.94	1,075,026.63
合计	-5,159,974.51	-5,005,020.94	1,075,026.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	-34,460,194.44	-33,681,927.02	6,794,517.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,169,029.17	-5,052,289.05	1,019,177.55
子公司适用不同税率的影响			
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	9,054.66	47,268.11	55,849.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
其他			
所得税费用	-5,159,974.51	-5,005,020.94	1,075,026.63

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	7,800,000.00	43,228,000.00	540,000.00
资金归集款	1,833,395,916.70	1,773,530,000.00	2,259,420,522.34
罚款收入	350.00	25,800.00	7,810.00
收到利息	2,052,752.75	29,333,757.22	35,203,519.43
其他	1,134,941.69	5,971,518.35	1,938,488.69

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
合计	1,844,383,961.14	1,852,089,075.57	2,297,110,340.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
支付的各项费用	38,226,386.97	138,383,169.15	110,633,783.87
资金归集款	1,805,864,114.82	1,331,425,225.87	2,243,088,911.77
其他	1,296,039.05	16,731,932.96	16,884,766.83
合计	1,845,386,540.84	1,486,540,327.98	2,370,607,462.47

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-29,300,219.93	-28,676,906.08	5,719,490.37
加：信用减值损失	27,146,580.57	24,274,653.93	
资产减值准备	2,732,661.56	394,781.42	6,455,734.37
固定资产折旧	37,423,818.27	113,177,701.45	93,351,093.44
无形资产摊销	7,796,643.39	13,338,957.85	14,169,802.74
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-16,579.93	-1,482,810.76	-518,116.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	-7.30	14.43	-2,826,244.01
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,159,974.51	-5,005,020.94	1,075,026.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	166,930,784.41	30,274,160.76	-139,319,621.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	81,144,491.56	-150,594,472.09	406,156,536.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-202,518,474.75	773,221,305.46	-496,405,926.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额	86,179,723.34	768,922,365.43	-112,142,224.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
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	1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,311.70
减：现金的期初余额	1,477,528,178.43	959,950,311.70	1,325,514,387.05
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	45,718,853.10	517,577,866.73	-365,564,075.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,311.70
其中：库存现金			20.00
可随时用于支付的银行存款	1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,291.70
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	1,523,247,031.53	1,477,528,178.43	959,950,311.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	162,655,467.39	89,278,064.52	80,521,080.00	银行承兑汇票保证金
合计	162,655,467.39	89,278,064.52	80,521,080.00	

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020年1-4月	2019年度	2018年度	
东北产业振兴补助	40,000,000.00	递延收益				其他收益
D系列开发补助款	6,000,000.00	递延收益				其他收益
平房区财政局转入的能力再提升项目补助金		递延收益		2,066,000.00		其他收益
合计	46,000,000.00			2,066,000.00		

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020年1-4月	2019年度	2018年度	
哈尔滨市平房区工业信息科技局转入的研发补助及科技奖励	9,630,000.00	9,630,000.00			其他收益
失业保险基金管理中心稳岗补贴	619,721.73	619,721.73	730,930.56		其他收益
市场监督管理局补助款	148,000.00	148,000.00			其他收益
经贸发展专项资金			943,965.00		其他收益
省科技厅转入的科技型企业研发投入后补助和研发补助金			612,000.00		其他收益
市科学技术局转入的科技进步奖奖金和研发补助			560,000.00	10,000.00	其他收益
科技奖奖金			100,000.00	75,000.00	其他收益
哈尔滨经开区财政局转入的老字号企业两化融合管理体系达标奖励补助金				500,000.00	其他收益
哈尔滨市商务局2016年中央外经贸发展专项资金补助				40,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020年1-4月	2019年度	2018年度	
合计	10,397,721.73	10,397,721.73	2,946,895.56	625,000.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注三所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有外部借款，不存在因利率发生变动产生的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格销售汽车发动机、变速器，因此受到此等价格波动的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 4 月 30 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,687,063,879.34				1,687,063,879.34
应收票据	291,877,299.71				291,877,299.71
应收账款	166,508,742.53				166,508,742.53
其他应收款	1,935,587.69				1,935,587.69
金融负债					
应付票据	524,304,237.89				524,304,237.89
应付账款	257,952,013.42				257,952,013.42
其他应付款	788,045,948.13				788,045,948.13

2019 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,568,207,645.09				1,568,207,645.09
应收票据	270,282,311.40				270,282,311.40
应收账款	240,673,338.07				240,673,338.07
其他应收款	1,843,515.18				1,843,515.18
金融负债					
应付票据	481,130,126.60				481,130,126.60
应付账款	407,945,623.36				407,945,623.36
其他应付款	780,912,088.57				780,912,088.57
合计	1,669,987,838.53				1,669,987,838.53

2018年12月31日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,040,471,391.70				1,040,471,391.70
应收票据	172,156,000.00				172,156,000.00
应收账款	228,493,623.30				228,493,623.30
其他应收款	11,278,676.34				11,278,676.34
金融负债					
应付票据	269,341,267.53				269,341,267.53
应付账款	211,623,396.22				211,623,396.22
其他应付款	133,041,644.12				133,041,644.12

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国长安汽车集团有限公司	北京	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询培训服务；进出口业务；资产并购、重组咨询	609,227.34	19.00	60.00

本公司最终控制方是：中国兵器装备集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定长安客车制造有限公司	受同一最终控制人控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终控制人控制
成都华川电装有限责任公司	受同一最终控制人控制
成都陵川特种工业有限责任公司	受同一最终控制人控制
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	受同一最终控制人控制
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	受同一最终控制人控制
哈飞汽车股份有限公司	受同一最终控制人控制
河北长安汽车有限公司	受同一最终控制人控制
四川红光汽车机电有限公司	受同一最终控制人控制
重庆红宇精密工业有限责任公司	受同一最终控制人控制
云南西仪工业股份有限公司	受同一最终控制人控制
重庆长安民生物流股份有限公司	受同一最终控制人控制
重庆长安汽车股份有限公司	受同一最终控制人控制
重庆长安汽车客户服务有限公司	受同一最终控制人控制
马来西亚马中投资控股有限公司	占本公司股权 5%以上股东
三菱自动车工业株式会社	占本公司股权 5%以上股东
三菱商事株式会社	占本公司股权 5%以上股东
三菱株式会社	占本公司股权 5%以上股东的控制方
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	占本公司股权 5%以上股东

说明：2019 年同一控制下关联方重庆长安工业(集团)有限责任公司处置了对四川红光汽车机电有限公司的股权，同时在 2019 年 1 月 10 日完成了工商变更，变更后不再属于本公司的关联方。

(三) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	采购货物	9,006,379.60	47,215,334.03	39,988,383.43
三菱自动车工业株式会社	采购货物	9,104.04	27,901.37	31,398.17
成都华川电装有限责任公司	采购货物	4,839,951.27	14,183,657.69	8,541,962.48
重庆长安汽车股份有限公司	采购货物	15,314,151.27	28,590,247.81	4,350,426.97
重庆红宇精密工业有限责任公司	采购货物	90,359.01	2,860,985.24	22,535,659.10

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
成都陵川特种工业有限责任公司	采购货物		20,757.14	205,788.17
云南西仪工业股份有限公司	采购货物	4,201,136.82	12,856,027.03	8,637,667.63
四川红光汽车机电有限公司	采购货物	587,678.41	4,959,737.66	10,713,616.08
三菱株式会社	技术服务费	46,798.74	1,785,411.50	2,525,972.69

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
重庆长安汽车股份有限公司	销售货物	256,544,750.53	719,357,739.88	254,084,809.19
保定长安客车制造有限公司	销售货物	12,053,586.85	95,203,948.10	118,151,847.92
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售货物	134,507.83	1,906,755.48	14,210,873.17
河北长安汽车有限公司	销售货物			20,044.05
重庆长安汽车国际销售服务公司	销售货物			6,650.94

2、 关联方资金存款

关联方	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国长安汽车集团有限公司	870,854,023.08	898,385,824.96	1,340,490,599.09
兵器装备集团财务有限责任公司	1,508,836,225.68	1,456,331,518.93	772,396,808.08

3、 关联方利息

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
兵器装备集团财务有限责任公司	贴现利息	63,419.52	1,660,400.25	2,496,922.69
兵器装备集团财务有限责任公司	利息收入	9,412,452.47	20,028,878.16	26,623,655.28
中国长安汽车集团有限公司	利息收入	1,010,632.70	3,052,649.86	5,723,617.62

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	106,165,131.89	5,308,256.59	196,636,170.37	13,975,174.15	78,709,276.29	5,061,613.26
	保定长安客车制造有限公司	3,521,035.38	176,051.77	3,661.78	183.09	4,127.67	206.38
	重庆长安汽车客户服务有限公司	134,229.85	6,711.49	16,265,771.83	813,288.59		
	哈飞汽车股份有限公司	39,177,393.91	39,177,393.91	39,177,393.91	39,177,393.91	39,458,920.93	39,458,920.93
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司	254,150,000.00		180,060,000.00		33,430,000.00	
	保定长安客车制造有限公司	25,500,000.00		35,220,000.00		63,680,000.00	
其他应收款							
	中国长安汽车集团有限公司	872,305,468.27	72,572.26	899,837,270.15	72,572.26	1,342,254,925.28	88,216.31

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	成都华川电装有限责任公司	981,208.25	2,097,051.91	28,087.60
	成都陵川特种工业有限责任公司	5,909.11	10,733.75	31,406.04
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	2,744,313.01	2,590,255.12	1,186,129.19
	四川红光汽车机电有限公司	1,856,528.60	1,154,972.33	297,723.30
	重庆红宇精密工业有限责任公司	136,069.06	38,344.61	197,374.34
	云南西仪工业股份有限公司	1,173,253.21	1,905,413.39	27,204.01
	重庆长安汽车股份有限公司	16,626,174.25	20,780,723.04	42,987,584.45
	重庆长安汽车客户服务有限公司	103,816.31	103,816.31	103,816.31
	三菱株式会社	6,677,896.17	6,397,880.59	7,225,915.90
应付票据				
	成都华川电装有限责任公司	10,406,794.57	12,813,930.74	3,232,328.39
	成都陵川特种工业有限责任公司			149,225.52
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	20,014,115.48	29,344,513.98	9,854,548.35
	四川红光汽车机电有限公司	4,387,399.34	2,219,242.86	66,028.62
	云南西仪工业股份有限公司	4,387,069.02	8,107,634.61	8,349,619.53

九、 资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司切实贯彻落实国家和当地政府相关部门的各项防控要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上阶段性影响本公司的项目，间接导致项目成本费用的增长；受各地政府聚焦疫情防控，以及人员流动受限，业务人员差旅受限，可能在一定程度上影响公司市场拓展和项目落地进度。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，积极应对财务状况、经营成果等方面的影响。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

十一、 其他重要事项

2019年4月东安动力收到哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司外方股东三菱自动车工业株式会社、三菱商事株式会社、马中投资控股有限公司共同发出的《股权转让通知函》，东安汽发外方股东拟转让其持有的东安汽发30%股权，暂定价格为2.4亿元，本价格为东安汽发放现金分红7亿元之后的对应价格。2019年5月12日，东安动力收到东安汽发外方股东的股权转让通知书，询问公司是否行使优先购买权。东安动力经过初步分析，拟行使优先购买权。由于本次交易构成与控股股东的共同投资，根据《上海证券交易所股票上市交易规则》，本次交易构成关联交易。目前交易正在进行中。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	说明
非流动资产处置损益	-16,579.93	1,482,810.76	-518,116.37	
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）	10,397,721.73	5,012,895.56	625,000.00	
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				

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	说明
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	26,085.02	2,500,387.58	294,937.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	223,286.26		305,126.92	
小计	10,630,513.08	8,996,093.90	706,948.04	
所得税影响额	1,594,576.96	1,349,414.09	106,042.21	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	9,035,936.12	7,646,679.81	600,905.83	

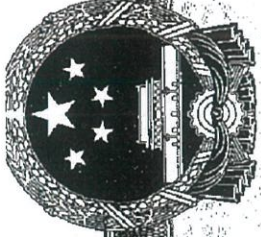
(二) 净资产收益率

加权平均净资产收益率	2020 年 1-4 月	2019 年	2018 年
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.21%	0.04%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32%	-0.27%	0.03%

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年八月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(有限合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

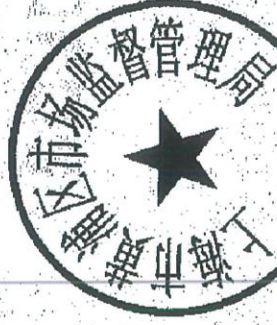


成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日

此证仅供作为报告附件使用, 不得另行他用。



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

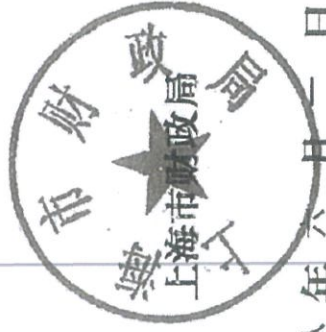
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，不能单独作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

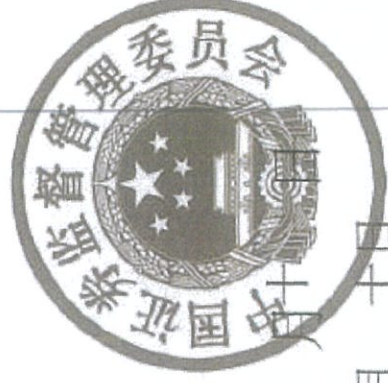
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 11000240001
No. of Certificate
批准注册机关: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年5月8日
Date of Issuance



姓名: 许培楠
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1975.8
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码: 372833702246
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 北京注册会计师协会
Agree to leave: Beijing Institute of Certified Public Accountants
同意调入: 立信会计师事务所
Agree to join: Lixin Certified Public Accountants LLP
转出协会盖章: 2002年12月11日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章: 2002年12月11日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 北京注册会计师协会
Agree to leave: Beijing Institute of Certified Public Accountants
同意调入: 立信会计师事务所
Agree to join: Lixin Certified Public Accountants LLP
转出协会盖章: 2002年12月20日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章: 2002年12月20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名: 龙勇
性别: 男
出生日期: 1975-02-10
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
身份证号: 420621197502109212



年检登记
Annual Renewal Registration

龙勇420001574438

2017年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

420001574438

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年9月10日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

