

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2020 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-4
二、审计报告附送	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 股东权益变动表	5-6
5. 财务报表附注	1-70
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第 011657 号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了东安动力公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于东安动力公司，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，认为对本期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。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入会计政策请参阅附注四、21，关于收入的披露请参阅附注六、（三十二）。

2020 年度，东安动力公司财务报表确认收入 3,385,196,029.28 元。

东安动力公司的销售收入主要来源于汽车发动机的销售。东安动力公司确认收入的原则一般为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，即产品控制权转移给买方，确认收入。



由于收入是东安动力公司关键业绩指标之一，我们将销售收入确认识别为关键审计事项，主要是考虑到存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估东安动力公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点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，检查与收入相关的支持性文件，核对取得客户确认的开票通知单、承运单回执等证据，检查已确认收入的真实性；
- （4）对收入成本执行分析程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品与上期比较分析及关联方客户对本期收入变动的影响等分析程序，检查确认收入的准确性；
- （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点的合理性，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二）开发支出资本化

1、事项描述

东安动力公司 2020 年度研究开发发动机和变速器过程中发生的开发支出 49,810,830.76 元予以资本化计入“开发支出”项目。

截至 2020 年 12 月 31 日东安动力公司开发支出期末余额 143,469,742.14 元。开发支出只有在同时满足财务报表附注四、16 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。

由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断及估计，该事项对我们的审计而言是重要的。

关于开发支出资本化的披露请参见财务报表附注四、16 以及附注六（十三）。

2、审计应对

我们针对开发支出资本化执行的审计程序主要有：

了解和评价管理层与开发支出资本化相关的关键内控制度的设计和运行有效性；评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；通过询问负责研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部治理和批准流程；获取并核对与研发项目进度相关的支持性文件及与研发相关的商业和可行性报告。我们同时



关注了开发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

东安动力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东安动力公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东安动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东安动力公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。



（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，就可能导致对东安动力公司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动力公司不能持续经营。

（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。

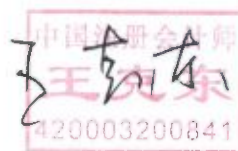
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年4月16日



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六（一）	637,330,153.88	146,743,692.96	146,743,692.96
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六（二）	1,314,776,922.49	886,310,740.60	886,310,740.60
应收账款	六（三）	844,094,371.51	430,473,267.42	430,473,267.42
应收款项融资				
预付款项	六（四）	47,385,518.97	16,753,012.91	16,753,012.91
其他应收款	六（五）	42,500.00	252,045,000.00	252,045,000.00
存货	六（六）	352,731,251.38	273,104,533.56	273,104,533.56
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		3,196,360,718.23	2,005,430,247.45	2,005,430,247.45
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	六（七）	1,129,007,092.94	1,118,928,155.65	1,118,928,155.65
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六（八）			
投资性房地产	六（九）	33,251,783.45	35,409,741.80	35,409,741.80
固定资产	六（十）	443,175,906.47	529,661,698.05	529,661,698.05
在建工程	六（十一）	42,498,128.23	41,945,496.88	41,945,496.88
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六（十二）	77,816,901.02	49,924,703.50	49,924,703.50
开发支出	六（十三）	143,469,742.14	184,098,248.38	184,098,248.38
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六（十四）			
其他非流动资产	六（十五）	11,840,933.84		
非流动资产合计		1,881,060,488.09	1,959,968,044.26	1,959,968,044.26
资产总计		5,077,421,206.32	3,965,398,291.71	3,965,398,291.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈宝印

主管会计工作负责人：

孙之印

会计机构负责人：

李之伟



资产负债表（续）
2020年12月31日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
短期借款	六（十六）	400,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六（十七）	1,340,660,134.50	632,204,555.98	632,204,555.98
应付账款	六（十八）	1,136,609,105.48	762,679,695.79	762,679,695.79
预收款项	六（十九）	777,834.57	1,029,523.27	14,651,561.34
合同负债	六（二十）	8,032,870.06	12,054,900.95	
应付职工薪酬	六（二十一）	56,773,947.24	51,659,617.10	51,659,617.10
应交税费	六（二十二）	5,433,279.49	8,018,776.97	8,018,776.97
其他应付款	六（二十三）	138,674,680.05	110,686,325.44	110,686,325.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六（二十四）	1,044,273.11	1,567,137.12	
流动负债合计		3,088,006,124.50	2,009,900,532.62	2,009,900,532.62
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	六（二十五）	26,131,193.31	26,567,686.58	26,567,686.58
递延收益	六（二十六）	39,769,850.00	45,907,383.33	45,907,383.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		65,901,043.31	72,475,069.91	72,475,069.91
负债合计		3,153,907,167.81	2,082,375,602.53	2,082,375,602.53
所有者权益：				
股本	六（二十七）	462,080,000.00	462,080,000.00	462,080,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六（二十八）	861,144,267.94	860,969,811.48	860,969,811.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六（二十九）	9,729,817.36	8,682,381.53	8,682,381.53
盈余公积	六（三十）	242,230,517.39	242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润	六（三十一）	348,329,435.82	309,059,978.78	309,059,978.78
所有者权益合计		1,923,514,038.51	1,883,022,689.18	1,883,022,689.18
负债和所有者权益总计		5,077,421,206.32	3,965,398,291.71	3,965,398,291.71

（后附财务报表附注是本报务报表的重要组成部分）

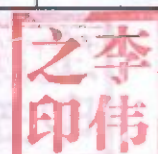
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2020年度

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

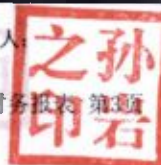
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六（三十二）	3,385,196,029.28	1,939,226,217.50
减：营业成本	六（三十二）	2,938,222,094.56	1,653,171,147.53
税金及附加	六（三十三）	14,351,437.99	11,213,486.58
销售费用	六（三十四）	57,055,251.16	58,126,305.11
管理费用	六（三十五）	193,632,798.71	150,633,731.51
研发费用	六（三十六）	98,162,156.13	26,444,573.23
财务费用	六（三十七）	9,595,549.41	17,836,849.61
其中：利息费用		9,272,094.14	17,781,068.80
利息收入		960,101.42	684,043.20
加：其他收益	六（三十八）	13,649,994.85	11,119,506.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	8,284,374.69	-10,201,034.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,904,480.83	-10,201,034.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,620,106.14	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十）	-21,042,382.14	-19,716,741.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-37,933,579.67	478,635.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	2,105,431.41	6,495,027.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,240,580.46	9,975,516.01
加：营业外收入	六（四十三）	297,965.25	760,901.17
减：营业外支出	六（四十四）	269,088.67	157,980.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,269,457.04	10,578,436.65
减：所得税费用	六（四十五）		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,269,457.04	10,578,436.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,269,457.04	10,578,436.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		39,269,457.04	10,578,436.65
七、每股收益：	六（四十六）		
（一）基本每股收益		0.0850	0.0229
（二）稀释每股收益		0.0850	0.0229

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

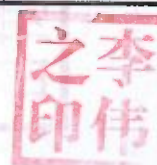
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2020年度



编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

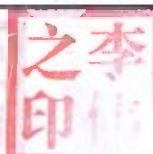
目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,816,470,911.87	1,698,020,211.27
收到的税费返还		4,616,563.39	
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	14,914,805.15	14,225,703.26
经营活动现金流入小计		2,836,002,280.41	1,712,245,914.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,259,033,636.83	1,271,380,628.12
支付给职工以及为职工支付的现金		304,579,598.89	274,302,928.39
支付的各项税费		104,944,843.50	67,913,975.14
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	69,092,813.97	73,736,769.57
经营活动现金流出小计		2,737,650,893.19	1,687,334,301.22
经营活动产生的现金流量净额		98,351,387.22	24,911,613.31
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		252,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		818,584.06	15,248,622.10
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		252,818,584.06	15,248,622.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,026,439.55	47,971,732.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,026,439.55	47,971,732.54
投资活动产生的现金流量净额		186,792,144.51	-32,723,110.44
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		500,000,000.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金		530,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,807,070.81	17,622,615.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		544,807,070.81	447,622,615.05
筹资活动产生的现金流量净额		-44,807,070.81	-17,622,615.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		240,336,460.92	-25,434,112.18
加：期初现金及现金等价物余额		146,743,692.96	172,177,805.14
六、期末现金及现金等价物余额		387,080,153.88	146,743,692.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表 2020年度

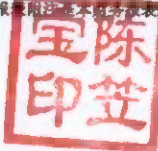
编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额						股东权益合计
		优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	462,080,000.00				860,969,811.48			8,682,381.53	242,230,517.39	309,059,978.78	1,883,022,689.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	462,080,000.00				860,969,811.48			8,682,381.53	242,230,517.39	309,059,978.78	1,883,022,689.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					174,456.46			1,047,435.83		39,269,457.04	40,491,349.33
（一）综合收益总额										39,269,457.04	39,269,457.04
（二）股东投入和减少资本					174,456.46						174,456.46
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					174,456.46						174,456.46
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								1,047,435.83			1,047,435.83
1、本期提取								3,839,226.12			3,839,226.12
2、本期使用								2,791,790.29			2,791,790.29
（六）其他											
四、本年年末余额	462,080,000.00				861,144,267.94			9,729,817.36	242,230,517.39	348,329,435.82	1,923,514,038.51

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

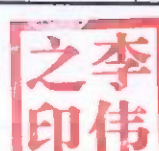
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表（续）

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	462,080,000.00				860,813,194.00			7,803,049.56	242,230,517.39	298,481,542.13	1,871,408,303.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	462,080,000.00				860,813,194.00			7,803,049.56	242,230,517.39	298,481,542.13	1,871,408,303.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					156,617.48			879,331.97		10,578,436.65	11,614,386.10
（一）综合收益总额										10,578,436.65	10,578,436.65
（二）股东投入和减少资本					156,617.48						156,617.48
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					156,617.48						156,617.48
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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								879,331.97			879,331.97
1、本期提取								3,193,010.28			3,193,010.28
2、本期使用								2,313,678.31			2,313,678.31
（六）其他											
四、本年年末余额	462,080,000.00				860,969,811.48			8,682,381.53	242,230,517.39	309,059,978.78	1,883,022,689.18

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人

陈宝印

主管会计工作负责人

孙岩

会计机构负责人

李伟

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526 号文批准, 由中国航发哈尔滨东安发动机有限公司独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1998]160 号和证监发字 161 号文批准, 公司于 1998 年 9 月 10 日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人民币普通股 8,200 万股, 并于同年 10 月 14 日在上海证券交易所正式挂牌交易, 股票代码 600178。

公司于 1998 年 10 月 8 日领取了哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(2301001004465 号)。公司统一社会信用代码: 9123010071201745XG。公司注册地址: 哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区 13 栋; 法定代表人: 陈笠宝; 注册资本: 46,208 万元人民币; 经营范围: 汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售; 制造锻铸件、液压件; 购销汽车; 货物进出口, 技术进出口; 仓储服务(不含危险化学品)。主要产品有汽车发动机、变速器及汽车发动机相关零部件。

为中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航二集团”)重组之需要, 经财政部财企[2003]88 号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等 3 家上市公司国有股划转有关问题的批复》及财企[2003]130 号《关于中国航空科技工业股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》的批准, 将中国航发哈尔滨东安发动机有限公司所持本公司 32,350 万股、占总股本的 70.01%的股份划转至中航二集团, 再由其投入中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)。中航科工经国资函[2003]2 号文批准, 于 2003 年 4 月 30 日依法设立, 并于同年 10 月 30 日在香港联合交易所有限公司上市交易。公司股权过户手续已于 2003 年 7 月 4 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。2008 年 11 月 6 日, 公司实际控制人中航二集团与中航一集团重组设立中国航空工业集团公司, 公司实际控制人变更为中国航空工业集团公司。

依据 2006 年 6 月 21 日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》, 公司非流通股股东(中航科工)按照每 10 股送 3.5 股的方式向流通股股东支付对价换取上市流通权, 共计送出 4,850.30 万股。中航科工于 2007 年度减持公司股份 3,434,000 股, 2009 年度减持公司股份 19,670,000 股。截止 2010 年 12 月 31 日, 中航科工持有本公司股份 251,893,000 股, 占 54.51%。

经 2009 年 12 月 29 日中航科工召开的股东大会审议通过, 中国航空工业集团公司以所

持有中航光电科技股份有限公司 43.34%的股权置换中航科工持有的本公司 54.51%股权。

中国航空工业集团公司拟将其与中航科工进行股权置换后获得的本公司股权（持有 54.51%东安动力股权）划转到中国长安汽车集团有限公司，根据国务院国有资产监督管理委员会《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》的文件，原则同意中国航空工业集团公司将其取得本公司 54.51%的股权采取无偿划转的方式划转至中国长安汽车集团有限公司，待相关手续完善后报国务院国有资产监督管理委员会办理股权变更事宜。

2011 年 2 月 28 日，公司股权已过户至中国航空工业集团公司。

2011 年 11 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会以《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》（[2011]1272 号），批准公司 25,189.3 万股股份无偿划转至中国长安汽车集团有限公司。

2011 年 11 月 24 日，中国证监会以《关于核准中国长安汽车集团有限公司公告收购哈尔滨东安汽车动力股份有限公司收购报告书并豁免要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1888 号），核准豁免中国长安汽车集团有限公司因股权无偿划转持有本公司 251,893,000 股份需履行的要约收购义务。

2012 年 6 月 11 日，公司股权已过户至中国长安汽车集团有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 46,208 万股，详见附注六、（二十七）。

本公司的母公司为中国长安汽车集团有限公司，持有公司股份 237,593,000 股，本公司实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能

力。

三、遵循企业会计准则的声明

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“四、21 收入”。本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等, 在组合的基础上评估信用风险。

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:

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、预付款项、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, 在组合中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:

①应收票据

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

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	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

应收账款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
	应收账款组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

其他应收款项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	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，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：上述组合中账龄组合，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	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

8、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、委托加工材料、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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法；包装物领用时采用一次转销法。

9、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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、7“金融资产减值”。

10、持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

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

13、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机械设备	年限平均法	10	0	10.00
动力设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
工业窑炉	年限平均法	7	0	14.29
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
其他经营设备	年限平均法	7	0	14.29

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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。

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

③ 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
非专利技术	5 年	预计受益期
软件	5 年	预计受益期

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

④ 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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

⑤ 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。

⑥ 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

17、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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公

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

19、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。

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

（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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、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,本公司将其确认为预计负债:该义务是本公司承担的现时义务;履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、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 日前的会计政策

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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

(2) 具体原则

公司根据约定发出商品，收到销售客户确认无误后出具的结算单，确认商品的主要风险和报酬转移给购货方后开具发票，确认收入。

22、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回

原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

25、租赁

(1) 经营租赁会计处理

• 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。

• 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。

(2) 融资租赁会计处理

• 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

• 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年度修订了执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第九届董事会第十四次会议于 2020 年 7 月 30 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。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（即 2020 年 1 月 1 日）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。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与转让商品而预先收取客户的合同对价相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	预收款项	-13,622,038.07
		合同负债	12,054,900.95
		其他流动负债	1,567,137.12

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收账款	-9,077,143.17
合同负债	8,032,870.06
其他流动负债	1,044,273.11

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	44,329,708.07
销售费用	-44,329,708.07

（2）其他会计政策变更

② 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

1) 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

2) 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

① 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,867,256.63 元。

(3) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

首次执行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

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	14,651,561.34	1,029,523.27	-13,622,038.07		-13,622,038.07
合同负债		12,054,900.95	12,054,900.95		12,054,900.95
其他流动负债		1,567,137.12	1,567,137.12		1,567,137.12

公司预收账款中与转让商品而预先收取客户的合同对价相关的部分, 于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值 13,622,038.07 元。2020 年 1 月 1 日, 本公司管理层将与转让商品而预先收取客户合同对价相关的部分预收账款 13,622,038.07 元分别重分类至合同负债 12,054,900.95 元, 其他流动负债 1,567,137.12 元。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

根据国科火字〔2015〕42 号文，关于黑龙江省 2014 年复审高新技术企业备案申请的复函中，本公司作为高新技术企业获得高新技术企业认证证书，证书编号：GR201723000083，发证日期：2017 年 8 月 28 日，有效期三年。2020 年 9 月 27 日公司重新认证获得编号为 GR202023000534 的高新企业证书，有效期三年，执行高新技术企业 15% 的税率。

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		400.00
银行存款	387,080,153.88	146,743,292.96
其他货币资金	250,250,000.00	
合计	637,330,153.88	146,743,692.96
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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	250,250,000.00	
合计	250,250,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,314,776,922.49	886,310,740.60
商业承兑汇票		
合计	1,314,776,922.49	886,310,740.60

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	853,478,354.42
商业承兑汇票	
合计	853,478,354.42

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	254,315,294.33	
商业承兑汇票		
合计	254,315,294.33	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	885,755,212.70	457,444,115.33
1 至 2 年	7,480,790.17	10,419,987.20
2 至 3 年	9,289,085.89	
3 至 4 年		
4 至 5 年		318,500.25
5 年以上	188,986,336.04	188,667,835.79
小计	1,091,511,424.80	656,850,438.57
减：坏账准备	247,417,053.29	226,377,171.15
合计	844,094,371.51	430,473,267.42

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	198,180,454.93	18.16	198,180,454.93	100.00	
按组合计提坏账准备	893,330,969.87	81.84	49,236,598.36	5.51	844,094,371.51
其中：					
账龄组合	893,330,969.87	81.84	49,236,598.36	5.51	844,094,371.51
合计	1,091,511,424.80	100.00	247,417,053.29		844,094,371.51

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	199,297,777.53	30.34	199,297,777.53	100.00	
按组合计提坏账准备	457,552,661.04	69.66	27,079,393.62	5.92	430,473,267.42
其中:					
账龄组合	457,552,661.04	69.66	27,079,393.62	5.92	430,473,267.42
合计	656,850,438.57	100.00	226,377,171.15		430,473,267.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	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	184,330,939.93	184,330,939.93	100.00	哈飞经营困难,连续多年亏损
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	7,495,508.05	7,495,508.05	100.00	经营不善,已诉讼,可收回性很低
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	6,354,006.95	6,354,006.95	100.00	经营不善,已诉讼,可收回性很低
合计	198,180,454.93	198,180,454.93		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	885,755,212.70	44,287,760.64	5.00
1-2 年	2,892,251.05	289,225.11	10.00
2-3 年	28,110.01	4,216.50	15.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	4,655,396.11	4,655,396.11	100.00
合计	893,330,969.87	49,236,598.36	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项组合	199,297,777.53		1,117,322.60		198,180,454.93
账龄组合	27,079,393.62	22,157,204.74			49,236,598.36
合计	226,377,171.15	22,157,204.74	1,117,322.60		247,417,053.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	1,117,322.60	经营不善，已诉讼，可收回性很低	现金偿付及三包费抵账	现金偿付及三包费抵账
合计	1,117,322.60			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	273,626,348.56	25.07	13,681,317.43
哈飞汽车股份有限公司	184,330,939.93	16.89	184,330,939.93
重庆市长安跨越车辆有限公司	147,616,894.71	13.52	7,380,844.74
重庆理想汽车有限公司常州分公司	122,979,476.80	11.27	6,148,973.84
重庆长安汽车股份有限公司	114,400,104.16	10.48	5,720,005.21
合计	842,953,764.16	77.23	217,262,081.15

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,534,603.97	98.21	14,676,159.91	87.60
1 至 2 年	2,262.00		1,417,653.00	8.46
2 至 3 年	189,453.00	0.40	659,200.00	3.94
3 年以上	659,200.00	1.39		
合计	47,385,518.97	100.00	16,753,012.91	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	19,124,033.09	40.36
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	4,000,000.00	8.44
象山同家模具制造有限公司	3,951,480.00	8.34
佛山福田汽车科技有限公司	3,636,909.00	7.68
宁波合力模具科技股份有限公司	2,110,800.00	4.45
合计	32,823,222.09	69.27

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		252,000,000.00
其他应收款项	42,500.00	45,000.00
合计	42,500.00	252,045,000.00

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司		252,000,000.00
小计		252,000,000.00
减：坏账准备		
合计		252,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		36,438.00
1 至 2 年	36,438.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	6,735,774.70	6,735,774.70
小计	6,822,212.70	6,822,212.70
减：坏账准备	6,779,712.70	6,777,212.70
合计	42,500.00	45,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,438.00	0.53	36,438.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,785,774.70	99.47	6,743,274.70	99.37	42,500.00
其中：					
账龄组合	6,785,774.70	99.47	6,743,274.70	99.37	42,500.00
合计	6,822,212.70	100.00	6,779,712.70		42,500.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,438.00	0.53	36,438.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,785,774.70	99.47	6,740,774.70	99.34	45,000.00
其中：					
账龄组合	6,785,774.70	99.47	6,740,774.70	99.34	45,000.00
合计	6,822,212.70	100.00	6,777,212.70		45,000.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	36,438.00	36,438.00	100.00	诉讼, 公司经营不善, 偿还能力有限
合计	36,438.00	36,438.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	50,000.00	7,500.00	15.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	6,735,774.70	6,735,774.70	100.00
合计	6,785,774.70	6,743,274.70	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	5,000.00		6,772,212.70	6,777,212.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	2,500.00			2,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,500.00		6,772,212.70	6,779,712.70

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)	
上年年末余额	50,000.00		6,772,212.70	6,822,212.70
上年年末余额在本期				
--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				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	50,000.00		6,772,212.70	6,822,212.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况-

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项组合	36,438.00				36,438.00
账龄组合	6,740,774.70	2,500.00			6,743,274.70
合计	6,777,212.70	2,500.00			6,779,712.70

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,785,774.70	6,785,774.70
诉讼费	36,438.00	36,438.00
合计	6,822,212.70	6,822,212.70

(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	期末余额	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
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	往来款	6,534,803.05	5 年以上	95.79	6,534,803.05
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	往来款	200,771.65	5 年以上	2.94	200,771.65
佛山福田汽车科技有限公司	往来款	50,000.00	2-3 年	0.73	7,500.00
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	诉讼费	36,438.00	1-2 年	0.53	36,438.00
应收政府补贴	往来款	200.00	5 年以上	0.01	200.00
合计		6,822,212.70		100.00	6,779,712.70

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,487,204.65		78,487,204.65	54,643,145.41		54,643,145.41
周转材料	2,153,554.44		2,153,554.44	3,855,284.08		3,855,284.08
在产品	19,695,967.86		19,695,967.86	20,542,203.17		20,542,203.17
库存商品	260,685,838.86	8,291,314.43	252,394,524.43	207,348,961.19	13,285,060.29	194,063,900.90
合计	361,022,565.81	8,291,314.43	352,731,251.38	286,389,593.85	13,285,060.29	273,104,533.56

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,285,060.29	13,285,060.29			4,993,745.86		8,291,314.43
合计	13,285,060.29	13,285,060.29			4,993,745.86		8,291,314.43

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
(1) 哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,091,580,234.33			9,175,617.55		174,456.46				1,100,930,308.34	
(2) 哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	27,347,921.32			728,863.28						28,076,784.60	
小计	1,118,928,155.65			9,904,480.83		174,456.46				1,129,007,092.94	
合计	1,118,928,155.65			9,904,480.83		174,456.46				1,129,007,092.94	

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		

说明：公司持有对南京长安汽车有限公司的投资，投资成本为 19,178,534.94 元，投资比例 4.98%，原在可供出售金融资产科目核算，因南京长安汽车有限公司长期亏损已资不抵债，公司对投资全额计提减值准备，可供出售金融资产账面价值 0 元。执行新金融工具准则后，公司将其分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，报表科目列示在其他非流动金融资产科目。

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	40,067,777.40	6,311,586.00	46,379,363.40
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	40,067,777.40	6,311,586.00	46,379,363.40
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	10,183,893.41	785,728.19	10,969,621.60
(2) 本期增加金额	2,003,388.87	154,569.48	2,157,958.35
—计提或摊销	2,003,388.87	154,569.48	2,157,958.35
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	12,187,282.28	940,297.67	13,127,579.95
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	27,880,495.12	5,371,288.33	33,251,783.45
(2) 上年年末账面价值	29,883,883.99	5,525,857.81	35,409,741.80

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	443,175,906.47	529,661,698.05
固定资产清理		
合计	443,175,906.47	529,661,698.05

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	工业窑炉	机械设备	动力设备	运输设备	电子设备	其他经营设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	264,508,091.58	61,422,691.64	1,838,952,173.32	72,085,982.90	14,294,930.13	38,496,216.54	51,032,308.19	2,340,792,394.30
(2) 本期增加金额		299,625.60	40,878,868.82	337,727.28	811,504.70	1,033,602.55	4,011,157.93	47,372,486.88
—购置								
—在建工程转入		299,625.60	40,878,868.82	337,727.28	811,504.70	1,033,602.55	4,011,157.93	47,372,486.88
(3) 本期减少金额		8,594,632.32	134,958,703.63	1,261,312.02	155,774.00	4,430,144.05	483,179.86	149,883,745.88
—处置或报废		8,594,632.32	134,958,703.63	1,261,312.02	155,774.00	4,430,144.05	483,179.86	149,883,745.88
(4) 期末余额	264,508,091.58	53,127,684.92	1,744,872,338.51	71,162,398.16	14,950,660.83	35,099,675.04	54,560,286.26	2,238,281,135.30
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	235,168,913.61	58,504,678.72	1,375,667,352.75	36,887,289.28	10,738,341.84	36,191,958.59	22,228,712.35	1,775,387,247.14
(2) 本期增加金额	5,224,270.00	597,900.97	72,624,442.64	4,751,494.21	1,227,512.79	848,933.81	5,656,398.51	90,930,952.93
—计提	5,224,270.00	597,900.97	72,624,442.64	4,751,494.21	1,227,512.79	848,933.81	5,656,398.51	90,930,952.93
(3) 本期减少金额		8,594,632.32	133,925,384.94	1,261,312.02	155,774.00	4,430,144.05	483,179.86	148,850,427.19
—处置或报废		8,594,632.32	133,925,384.94	1,261,312.02	155,774.00	4,430,144.05	483,179.86	148,850,427.19
(4) 期末余额	240,393,183.61	50,507,947.37	1,314,366,410.45	40,377,471.47	11,810,080.63	32,610,748.35	27,401,931.00	1,717,467,772.88
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		1,071.47	35,539,951.26	201,486.20			940.18	35,743,449.11
(2) 本期增加金额			22,057,662.22	14,579,057.41	116,804.65		6,173,801.25	42,927,325.53
—计提			22,057,662.22	14,579,057.41	116,804.65		6,173,801.25	42,927,325.53
(3) 本期减少金额			1,033,318.69					1,033,318.69
—处置或报废			1,033,318.69					1,033,318.69

项目	房屋及建筑物	工业窑炉	机械设备	动力设备	运输设备	电子设备	其他经营设备	合计
(4) 期末余额		1,071.47	56,564,294.79	14,780,543.61	116,804.65		6,174,741.43	77,637,455.95
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	24,114,907.97	2,618,666.08	373,941,633.27	16,004,383.08	3,023,775.55	2,488,926.69	20,983,613.83	443,175,906.47
(2) 上年年末账面价值	29,339,177.97	2,916,941.45	427,744,869.31	34,997,207.42	3,556,588.29	2,304,257.95	28,802,655.66	529,661,698.05

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	151,742,821.37	95,178,526.58	56,564,294.79		
动力设备	19,468,826.33	4,688,282.72	14,780,543.61		
其他经营设备	8,056,865.84	1,882,124.41	6,174,741.43		
运输设备	219,008.61	102,203.96	116,804.65		
工业炉窑	4,500.00	3,428.53	1,071.47		
合计	179,492,022.15	101,854,566.20	77,637,455.95		

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	4,147,076.76
合计	4,147,076.76

5、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
238 车间厂房	14,649,883.81	见说明
精工压铸件厂房	462,952.51	见说明
9#机加厂房	461.23	见说明
合计	15,113,297.55	

说明：由于公司经营用土地系租赁取得，土地使用权人为中国航发哈尔滨东安发动机有限公司，因土地使用权人和拟办理房产权属人不一致，房产管理部门未对公司 238 车间厂房进行权属登记；精工压铸件厂房、9 号机加厂房的房产权属尚在原控股股东中国航发哈尔滨东安发动机有限公司（或其前身“东安发动机制造有限公司”）名下，尚未办理变更登记手续。

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	42,498,128.23	41,945,496.88
工程物资		
合计	42,498,128.23	41,945,496.88

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购设备	12,163,637.30		12,163,637.30	14,034,425.46		14,034,425.46
产品质量提升项目	3,123,327.05		3,123,327.05	12,295,216.23		12,295,216.23
产品保证能力提升项目	12,498,331.13		12,498,331.13	6,587,842.93		6,587,842.93
F 系列发动装试线改造建设项目	4,789,178.01		4,789,178.01	5,283,817.81		5,283,817.81
M 系列发动机质量提升项目	1,934,107.45		1,934,107.45	2,618,901.31		2,618,901.31
小排量	768,142.36		768,142.36	827,642.36		827,642.36
VVT	173,094.01		173,094.01	232,594.01		232,594.01
变速器质量提升项目				56,603.78		56,603.78
铸造能力提升				8,452.99		8,452.99
M15K 发动机能力提升项目	7,048,310.92		7,048,310.92			
合计	42,498,128.23		42,498,128.23	41,945,496.88		41,945,496.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
外购设备	24,000,000.00	14,034,425.46	18,560,118.17	20,430,906.33		12,163,637.30	68.00	68.00%				自筹
产品质量提升项目	28,380,000.00	12,295,216.23	9,525,118.72	18,697,007.90		3,123,327.05	100.00	100.00%				自筹
产品保证能力提升项目	29,300,000.00	6,587,842.93	10,769,288.89	4,858,800.69		12,498,331.13	87.58	87.58%				自筹
F 系列发动 装试线改造 建设项目	81,087,000.00	5,283,817.81	420,153.99	914,793.79		4,789,178.01	78.50	78.50%				自筹
M 系列发动 机质量提升 项目	18,500,000.00	2,618,901.31	1,667,184.31	2,351,978.17		1,934,107.45	79.03	79.30%				自筹
小排量	155,629,600.00	827,642.36		59,500.00		768,142.36	52.96	52.96%				自筹、银行贷款
VVT	531,156,400.00	232,594.01		59,500.00		173,094.01	77.95	77.95%				自筹、银行贷款
M15K 发动 机能力提升 项目	69,850,000.00		7,048,310.92			7,048,310.92	10.09	10.09%				自筹
合计		41,880,440.11	47,990,175.00	47,372,486.88		42,498,128.23						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,017,521.40	71,451,255.91	77,468,777.31
(2) 本期增加金额		70,127,988.72	70,127,988.72
—购置			
—内部研发		70,127,988.72	70,127,988.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,017,521.40	141,579,244.63	147,596,766.03
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,004,643.81	26,539,430.00	27,544,073.81
(2) 本期增加金额	1,203,504.44	41,032,286.76	42,235,791.20
—计提	1,203,504.44	41,032,286.76	42,235,791.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,208,148.25	67,571,716.76	69,779,865.01
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,809,373.15	74,007,527.87	77,816,901.02
(2) 上年年末账面价值	5,012,877.59	44,911,825.91	49,924,703.50

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 95.10%。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损益	其他				
发动机项目	176,156,335.17	45,936,834.85		62,186,075.51	20,311,348.28		139,595,746.23	OD 过点	公司产品开 发程序	在研
变速器项目	7,941,913.21	3,873,995.91		7,941,913.21			3,873,995.91	OD 过点	公司产品开 发程序	在研
合计	184,098,248.38	49,810,830.76		70,127,988.72	20,311,348.28		143,469,742.14			

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	340,125,536.37	299,573,338.39
可抵扣亏损	755,734,461.01	219,593,079.25
合计	1,095,859,997.38	519,166,417.64

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		136,145,395.62	
2021 年	53,392,459.91		
2022 年	89,371,351.28		
2023 年	240,868,495.68	83,447,683.63	
2024 年	143,867,264.19		
2025 年	136,145,395.62		
2026 年			
2027 年			
2028 年	83,447,683.63		
2029 年	8,641,810.70		
2030 年			
合计	755,734,461.01	219,593,079.25	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,840,933.84		11,840,933.84			
合计	11,840,933.84		11,840,933.84			

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	400,000,000.00	430,000,000.00
合计	400,000,000.00	430,000,000.00

说明：期末短期借款是公司向兵器装备集团财务有限责任公司的信用借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,340,660,134.50	632,204,555.98
商业承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
合计	1,340,660,134.50	632,204,555.98

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	1,086,899,303.44	719,103,208.67
采购工具设备	49,631,304.58	43,432,462.49
其他	78,497.46	144,024.63
合计	1,136,609,105.48	762,679,695.79

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	7,929,052.31	尚未结算
合计	7,929,052.31	

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	777,834.57	14,651,561.34
合计	777,834.57	14,651,561.34

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收发动机货款	8,032,870.06
合计	8,032,870.06

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,757,295.21	280,599,730.25	277,104,819.85	30,252,205.61
离职后福利-设定提存计划	20,655,980.77	41,247,988.45	39,195,161.44	22,708,807.78
辞退福利	4,246,341.12	744,809.85	1,178,217.12	3,812,933.85
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	51,659,617.10	322,592,528.55	317,478,198.41	56,773,947.24

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		180,407,935.20	180,407,935.20	
(2) 职工福利费		23,689,004.30	23,689,004.30	
(3) 社会保险费	6,172,787.84	29,691,136.35	25,357,369.48	10,506,554.71
其中：医疗保险费	1,992,221.04	25,537,769.90	22,045,778.19	5,484,212.75
工伤保险费	2,209,347.00	2,517,514.57	2,432,809.08	2,294,052.49
生育保险费	1,971,219.80	1,635,851.88	878,782.21	2,728,289.47
(4) 住房公积金	10,692,664.42	41,556,014.35	41,664,851.32	10,583,827.45
(5) 工会经费和职工教育经费	9,891,842.95	5,255,640.05	5,985,659.55	9,161,823.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,757,295.21	280,599,730.25	277,104,819.85	30,252,205.61

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,935,592.87	39,644,862.30	37,653,126.51	19,927,328.66
失业保险费	2,720,387.90	1,603,126.15	1,542,034.93	2,781,479.12
企业年金缴费				
合计	20,655,980.77	41,247,988.45	39,195,161.44	22,708,807.78

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	721,956.97	4,795,561.06
企业所得税		
个人所得税	4,394,174.21	2,417,235.12
城市维护建设税	50,536.99	335,689.27
房产税	194,065.62	194,065.62
教育费附加	36,097.85	239,778.05
土地使用税	36,447.85	36,447.85
合计	5,433,279.49	8,018,776.97

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	239,722.22	538,385.00
应付股利		
其他应付款项	138,434,957.83	110,147,940.44

项目	期末余额	上年年末余额
合计	138,674,680.05	110,686,325.44

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	239,722.22	538,385.00
合计	239,722.22	538,385.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	76,873,912.47	58,401,435.90
采购设备质保金	34,023,778.37	31,583,664.24
应付三包费	488,189.74	503,716.72
保证金	12,156,339.51	8,639,334.19
暂收风险金	1,018,800.00	1,006,800.00
修理费	1,916,313.07	2,517,028.52
其他	11,957,624.67	7,495,960.87
合计	138,434,957.83	110,147,940.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	58,401,435.90	暂未支付

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,044,273.11	
合计	1,044,273.11	

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	26,567,686.58	26,567,686.58	24,004,094.77	24,440,588.04	26,131,193.31	质量保修
合计	26,567,686.58	26,567,686.58	24,004,094.77	24,440,588.04	26,131,193.31	

说明：本公司根据以前年度质量保修费的实际发生情况，按质量保修费占发动机及变速器销售收入的比例计提产品售后质量保修费。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,907,383.33	1,900,000.00	8,037,533.33	39,769,850.00	
合计	45,907,383.33	1,900,000.00	8,037,533.33	39,769,850.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发动机建设 VVT 项目	31,248,583.33		4,738,000.00		26,510,583.33	与资产相关
发动机建设小排量项目	7,203,000.00		1,029,000.00		6,174,000.00	与资产相关
北汽新能源 M10E 增程器项目	275,000.00		275,000.00			与资产相关
F 系列发动机装饰线改造项目	5,596,800.00		1,399,200.00		4,197,600.00	与资产相关
铸造能力提升项目	1,024,000.00		256,000.00		768,000.00	与资产相关
DAMI3R 发动机项目	560,000.00		140,000.00		420,000.00	与资产相关
质量提升项目		920,000.00	184,000.00		736,000.00	与资产相关
产品保证能力提升项目		980,000.00	16,333.33		963,666.67	与资产相关
合计	45,907,383.33	1,900,000.00	8,037,533.33		39,769,850.00	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	462,080,000.00						462,080,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	7,292,003.42	174,456.46		7,466,459.88
合计	860,969,811.48	174,456.46		861,144,267.94

说明：联营企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司，本年计提专项储备，公司按权益法核算导致其他资本公积增加。

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,682,381.53	3,839,226.12	2,791,790.29	9,729,817.36
合计	8,682,381.53	3,839,226.12	2,791,790.29	9,729,817.36

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,230,517.39	242,230,517.39			242,230,517.39
合计	242,230,517.39	242,230,517.39			242,230,517.39

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	309,059,978.78	298,481,542.13
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	309,059,978.78	298,481,542.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,269,457.04	10,578,436.65
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	348,329,435.82	309,059,978.78

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,373,113,865.01	2,929,349,839.70	1,924,250,349.45	1,644,501,948.92
其他业务	12,082,164.27	8,872,254.86	14,975,868.05	8,669,198.61
合计	3,385,196,029.28	2,938,222,094.56	1,939,226,217.50	1,653,171,147.53

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,435,201.98	4,195,585.09
教育费附加	3,882,287.12	2,996,846.51
房产税	2,530,029.54	2,527,843.44
土地使用税	632,830.91	456,938.59
车船税	24,920.24	28,000.40
印花税	1,846,168.20	1,008,272.55
合计	14,351,437.99	11,213,486.58

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		24,310,828.04
三包损失	24,004,094.77	14,088,650.22

项目	本期金额	上期金额
经营人员薪酬	10,760,877.43	9,236,865.57
差旅费	2,670,052.50	2,987,799.61
低值易耗品	11,584,390.44	3,840,571.79
仓储费	4,370,872.26	2,742,991.00
促销费	1,728,172.35	497,902.58
租赁费	1,335,959.05	
业务招待费	319,743.87	281,921.19
其他	281,088.49	138,774.51
合计	57,055,251.16	58,126,305.11

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	107,855,646.90	97,682,347.77
修理费	42,961,179.06	13,360,743.14
职工福利费	10,995,499.14	10,550,061.49
折旧费	4,671,850.11	4,487,170.67
租赁费	3,397,560.12	3,397,560.12
审计咨询费	3,179,245.28	721,698.11
董事会费	2,509,620.62	1,465,781.99
差旅费	1,783,233.04	2,390,617.96
保险费	1,611,781.16	1,547,687.75
物料消耗	1,369,895.82	1,203,884.08
水电费	1,042,268.66	1,172,322.35
业务招待费	753,260.66	1,105,563.28
公共福利支出	1,062,169.80	1,062,169.80
警卫消防费	1,020,232.76	948,964.15
办公费	630,790.68	911,593.62
政工宣传费	923,884.43	765,839.86
运输费	770,512.17	750,608.83
技安环保	645,459.01	733,748.47
绿化费	717,223.52	659,432.56
低值易耗品摊销	830,999.88	483,361.03
排污费	354,245.28	354,245.28
其他	4,546,240.61	4,878,329.20
合计	193,632,798.71	150,633,731.51

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	42,110,577.56	11,059,380.42
人工费	10,486,773.11	5,558,923.54
折旧费	6,787,351.78	5,353,394.31
部门费	3,612,702.68	2,686,588.38
信息费	519,222.59	371,790.63
租赁费	301,884.24	301,884.24
知识产权费	193,311.93	139,571.61
资料、印刷费	33,942.33	26,449.58
工具工装费	7,736,727.26	6,596.60
其他费用	26,379,662.65	939,993.92
合计	98,162,156.13	26,444,573.23

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,272,094.14	17,781,068.80
减：利息收入	960,101.42	684,043.20
汇兑损益		
手续费及其他	1,283,556.69	739,824.01
合计	9,595,549.41	17,836,849.61

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,392,533.33	11,119,506.13
代扣个人所得税手续费	257,461.52	
合计	13,649,994.85	11,119,506.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发动机建设 VVT 项目（中央预算内投资）	4,738,000.00	4,738,000.00	与资产相关
发动机建设小排量项目（中央预算内投资）	1,029,000.00	1,029,000.00	与资产相关
F 系列发动机改造项目	1,399,200.00	1,399,200.00	与资产相关
北汽新能源 M10E 增程器项目	275,000.00	796,446.07	与资产相关
铸造能力提升项目	256,000.00	256,000.00	与资产相关
DAM13R 发动机项目	140,000.00	140,000.00	与资产相关
质量提升项目	184,000.00		与资产相关
产品保证能力项目	16,333.33		与资产相关
专利补贴		190,900.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业专项资金		400,000.00	与收益相关
DA5 发动机研发费		1,000,000.00	与收益相关
哈尔滨市财政局科技创新人才基金		50,000.00	与收益相关
哈尔滨市财政局补贴款		162,600.00	与收益相关
稳岗补贴		957,360.06	与收益相关
省 2019 年度数字化(智能)车间奖励金	2,000,000.00		与收益相关
哈尔滨市平房区发展和改革局“黄金十条”扶持资金	2,000,000.00		与收益相关
2018 年度省科技型企业研发费用投入后补助资金	1,330,000.00		与收益相关
哈尔滨市市场监督管理局企业有效发明专利补助	15,000.00		与收益相关
哈尔滨市科技局项目奖	10,000.00		与收益相关
合计	13,392,533.33	11,119,506.13	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,904,480.83	-10,201,034.78
票据贴现费用	-1,620,106.14	
合计	8,284,374.69	-10,201,034.78

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-21,039,882.14	-21,276,274.96
其他应收款坏账损失	-2,500.00	1,559,533.58
合计	-21,042,382.14	-19,716,741.38

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,993,745.86	478,635.06
固定资产减值损失	-42,927,325.53	
合计	-37,933,579.67	478,635.06

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,105,431.41	6,495,027.05	2,105,431.41
合计	2,105,431.41	6,495,027.05	2,105,431.41

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
职工违约罚款收入	297,914.00	327,531.00	297,914.00
其他	51.25	433,370.17	51.25
合计	297,965.25	760,901.17	297,965.25

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	69,088.67	157,980.53	69,088.67
合计	269,088.67	157,980.53	269,088.67

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	39,269,457.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,890,418.56
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	365,309.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,102,122.11
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	8,846,394.27
所得税费用	

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	39,269,457.04	10,578,436.65
当期发行在外普通股的加权平均数	462,080,000.00	462,080,000.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.0850	0.0229
其中：持续经营基本每股收益	0.0850	0.0229
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	39,269,457.04	10,578,436.65
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	462,080,000.00	462,080,000.00
稀释每股收益	0.0850	0.0229
其中：持续经营稀释每股收益	0.0850	0.0229
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 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	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	960,101.42	684,043.20
收政府补助、补贴款	12,822,461.52	7,233,360.06
罚款收入	277,914.00	327,531.00
其他	854,328.21	5,980,769.00
合计	14,914,805.15	14,225,703.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支出	42,309,598.90	35,502,906.47
营业费用支出	17,497,207.36	30,960,216.93
营业外支出	200,000.00	157,980.53
研发费用支出	7,140,050.16	4,466,278.36
银行手续费	1,215,935.68	656,452.79
其他	730,021.87	1,992,934.49
合计	69,092,813.97	73,736,769.57

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,269,457.04	10,578,436.65
加：信用减值损失	21,042,382.14	19,716,741.38
资产减值准备	37,933,579.67	-478,635.06
固定资产折旧	93,088,911.28	97,801,482.43
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	42,235,791.20	11,813,596.91
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）	-2,105,431.41	-6,495,027.05
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）	9,272,094.14	17,781,068.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,284,374.69	10,201,034.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-74,632,971.96	-78,754,216.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-653,615,331.62	-473,402,271.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	594,147,281.43	416,149,402.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,351,387.22	24,911,613.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	387,080,153.88	146,743,692.96
减：现金的期初余额	146,743,692.96	172,177,805.14
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	240,336,460.92	-25,434,112.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	387,080,153.88	146,743,692.96
其中：库存现金		400.00
可随时用于支付的银行存款	387,080,153.88	146,743,292.96
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	387,080,153.88	146,743,692.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,250,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	853,478,354.42	银行承兑汇票质押
合计	1,103,728,354.42	

(五十) 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
			本期金额	上期金额	
发动机建设 VVT 项目（中央预算内投资）	4,738,000.00	递延收益	4,738,000.00	4,738,000.00	其他收益
发动机建设小排量项目（中央预算内投资）	1,029,000.00	递延收益	1,029,000.00	1,029,000.00	其他收益
F 系列发动机改造项目	1,399,200.00	递延收益	1,399,200.00	1,399,200.00	其他收益
北汽新能源 M10E 增程器项目	275,000.00	递延收益	275,000.00	796,446.07	其他收益
铸造能力提升项目	256,000.00	递延收益	256,000.00	256,000.00	其他收益
DAM13R 发动机项目	140,000.00	递延收益	140,000.00	140,000.00	其他收益
质量提升项目	184,000.00	递延收益	184,000.00		其他收益
产品保证能力项目	16,333.33	递延收益	16,333.33		其他收益

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
		本期金额	上期金额	

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
		本期金额	上期金额	
平房区财政局流贷贴息	5,310,000.00	5,310,000.00		利息费用
省 2019 年度数字化(智能)车间奖励金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
哈尔滨市平房区发展和改革局“黄金十条”扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018 年度省科技型企业研发费用投入后补助资金	1,330,000.00	1,330,000.00		其他收益
哈市市场监督管理局企业有效发明专利补助	15,000.00	15,000.00		其他收益
哈尔滨市科技局项目奖	10,000.00	10,000.00		其他收益

七、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨市	哈尔滨开发区	发动机及其零部件制造	36.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
流动资产	2,761,083,117.41	3,561,017,032.97
非流动资产	1,481,287,019.56	1,419,142,061.96
资产合计	4,242,370,136.97	4,980,159,094.93
流动负债	1,114,926,784.16	1,939,856,908.84
非流动负债	69,303,607.41	8,134,868.51
负债合计	1,184,230,391.57	1,947,991,777.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,058,139,745.40	3,032,167,317.58
按持股比例计算的净资产份额	1,100,930,308.34	1,091,580,234.33
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,100,930,308.34	1,091,580,234.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
营业收入	2,026,766,240.64	1,626,965,786.79
净利润	25,487,826.53	-28,676,906.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,487,826.53	-28,676,906.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司
投资账面价值合计	28,076,784.60	27,347,921.32
下列各项按持股比例计算的合计数	728,863.28	122,651.41
— 净利润	2,915,453.13	490,605.65
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	2,915,453.13	490,605.65

八、与金融工具相关的风险

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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) 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。

(三) 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。

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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

公司对南京长安汽车有限公司投资 19,178,534.94 元，持股比例 4.98%，因南京长安汽车有限公司长期亏损已资不抵债，公司对其全额计提减值准备，账面价值为 0 元。执行新金融工具准则后，公司将其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，财务报表在 其他非流动金融资产科目列示，其公允价值为 0.00 元。

十、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	51.42	51.42

本公司最终控制方是：中国兵器装备集团有限公司。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	联营企业
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	联营企业

(三) 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
云南西仪工业股份有限公司	同一最终控制人
保定长安客车制造有限公司	同一母公司
成都华川电装有限责任公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司	同一母公司
四川红光汽车机电有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生物流股份有限公司	同一母公司
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	同一最终控制人
哈飞汽车股份有限公司	原同一最终控制人
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	同一母公司

(四) 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	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购原材料	133,530,348.19	63,606,644.52
成都华川电装有限责任公司	采购原材料	58,274,579.04	38,559,039.44
云南西仪工业股份有限公司	采购原材料	26,841,268.05	16,188,462.48
四川红光汽车机电有限公司	采购原材料	3,364,112.45	10,053,588.15
湖北华强科技有限责任公司	采购原材料	391,150.42	
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	39,300.77	6,787,846.16
中国长安重庆青山变速器分公司	采购原材料	21,315.00	
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	574,711.48	391,247.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	销售零部件	29,396,947.15	
保定长安客车制造有限公司	销售发动机	570,600,426.55	553,516,064.85
重庆长安汽车股份有限公司	销售发动机	326,939,285.00	310,206,849.56
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售微发零部件	29,610,306.44	47,215,334.03
重庆长安客户服务有限公司	销售零部件	162,900.72	1,781,457.13

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	固定资产	5,734,513.29	11,394,873.33

3、 关联方拆借资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2019/7/24	2020/7/24	已归还
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/7/28	2021/7/28	
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2020/8/27	2021/8/27	
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2020/11/23	2021/11/23	
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/30	2021/12/30	
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/12/30	2021/12/30	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,588,000.00	3,087,677.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	哈飞汽车股份有限公司	184,330,939.93	184,330,939.93	184,330,939.93	184,330,939.93
	保定长安客车制造有限公司	73,018,245.66	3,650,912.28	77,384,491.89	3,869,224.59
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	2,645,034.06	132,251.70	2,501,052.56	125,052.63
	重庆长安汽车股份有限公司	114,400,104.16	5,720,005.21	120,810,211.24	6,040,510.56
	重庆长安客户服务有限公司			184,077.81	9,203.89
	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	9,970,000.00	498,500.00	10,560,000.00	528,000.00
应收票据					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	15,832,124.81		29,344,513.98	
	保定长安客车制造有限公司	347,530,000.00		288,730,000.00	
	重庆长安汽车股份有限公司	221,900,000.00		167,350,000.00	
预付款项					
	湖北华强科技有限责任公司	130,800.00			
	哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	53,815.39		53,815.39	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	云南西仪工业股份有限公司	9,526,864.87	6,915,116.76
	四川红光汽车机电有限公司	293,881.18	2,529,255.59
	成都华川电装有限责任公司	21,078,032.01	26,593,248.53
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	42,348,330.98	30,612,452.39
应付票据			
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	73,561,441.34	37,567,123.01
	成都华川电装有限责任公司	32,252,807.94	16,239,697.81
	云南西仪工业股份有限公司	15,874,899.31	8,332,483.00
	四川红光汽车机电有限公司	2,150,300.21	4,267,955.20

(六) 关联方承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 184,330,939.93 元。双方 2012 年 12 月 21 日签署还款协议，哈飞汽车股份有限公司承诺：自 2013 年，按以下所示偿还欠款：1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右，直至正常欠款为止。哈飞汽车股份有限公司未按照原承诺按期还款，本公司已正式提起诉讼，黑龙江省高级人民法院做出一审判决后哈飞汽车股份有限公司未上诉，一审判决已生效。判决生效后，公司要求哈飞汽车股份有限公司履行判决书确定的付款义务，但哈飞汽车股份有限公司无能力履行。本公司已对该应收款全额计提减值准备。

(七) 其他

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在对外重要承诺。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2021 年 4 月 16 日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

2021 年 4 月 16 日，公司七届二十七次董事会会议审议通过了《公司 2020 年度利润分配预案》，公司 2020 年度利润分配预案如下：以 2020 年 12 月 31 日总股本 462,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）共计 13,862,400.00 元，不进行资本公积转增股本。本利润分配方案尚需股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、 其他重要事项

2020 年 9 月 18 日，公司与联营企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称东安汽发）的外方股东签署股权转让协议，以 15,712.00 万元的价格收购外方股东持有的东安汽发 19.64% 股权。2020 年 11 月 26 日，公司履行完毕股权收购人法定审批程序。2021 年 1 月 8 日，东安汽发完成工商变更手续并取得了由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发的《营业执照》，公司持有东安汽发的股权比例增加至 55.64%。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,105,431.41	
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）	18,702,533.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,620,106.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,117,322.60	
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		

项目	金额	说明
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	28,876.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	257,461.52	
小计	20,591,519.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,591,519.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.0633	0.0850	0.0850
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.9814	0.0404	0.0404

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（加盖公章）

2021 年 4 月 16 日





统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62



登记机关



2021年 6月 26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具

证书序号：0000066

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：

北京市财政局

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇二一年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

由会计师事务所
申请证券、期货相关业务许可证





姓名 王东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-06-11
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号 410403750611136
Identifying card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 王东
证书编号 43005103841

证书编号: 03005200041
No. of certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 二〇〇八年十二月九日
Date of issuance



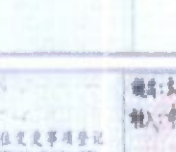
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



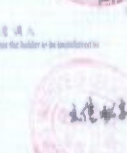
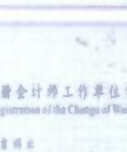
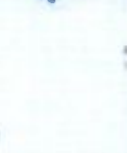
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



【兴华会计师事务所、特快普通台试】
均告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信分所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月20日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月20日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月20日

备注: 大信北京分所, 2019.10.17
转入: 中安华, 2019.10.17

注意事项

1. 注册会计师应妥善保管, 遗失时须向当地财政部门报告。
2. 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师未按规定年检合格, 应当依法接受注册会计师协会处罚。
4. 本证书遗失, 应当立即向当地注册会计师协会报告, 声明作废旧章, 补领新章。

附: 身份证(附)
NOTES 2019.7.11

1. When possessing, the CPA shall show the utmost care.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of revocation and making an announcement of loss on the newspaper.

附: 身份证(附)
2019.7.11

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书自续登之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

续登日期: 2010-01-01
续登有效期至: 2010-12-31

续登人: 王佳
续登日期: 2010-01-01

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书自续登之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

续登日期: 2010-01-01
续登有效期至: 2010-12-31

续登人: 王佳
续登日期: 2010-01-01

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书自续登之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

续登日期: 2010-01-01
续登有效期至: 2010-12-31

续登人: 王佳
续登日期: 2010-01-01

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书自续登之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

续登日期: 2010-01-01
续登有效期至: 2010-12-31

续登人: 王佳
续登日期: 2010-01-01

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书自续登之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

续登日期: 2010-01-01
续登有效期至: 2010-12-31

续登人: 王佳
续登日期: 2010-01-01

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

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

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

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

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

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

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

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

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

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01

同意人: 王佳
日期: 2010-01-01