

审阅报告

瑞鹄汽车模具股份有限公司

容诚审字[2020]230Z3751号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	母公司资产负债表	6
6	母公司利润表	7
7	母公司现金流量表	8
8	财务报表附注	9-100

审阅报告

容诚审字[2020]230Z3751 号

瑞鹄汽车模具股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的瑞鹄汽车模具股份有限公司（以下简称瑞鹄模具）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是瑞鹄模具管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映瑞鹄模具 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(此页无正文，为瑞鹤模具容诚审字[2020]230Z3751号审阅报告之签字盖章页。)



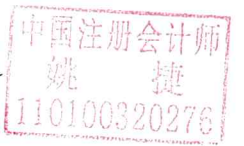
中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年7月22日

合并资产负债表

编制单位：瑞鹄汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	342,589,867.42	311,009,942.74	短期借款	五、16	20,709,611.11	27,503,920.14
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	34,592,523.36	93,687,619.54	应付票据	五、17	213,856,548.73	244,493,222.39
应收账款	五、3	292,128,070.86	239,064,270.46	应付账款	五、18	269,452,768.96	272,529,852.53
应收款项融资				预收款项	五、19		609,321,910.02
预付款项	五、4	63,584,444.64	72,382,224.12	合同负债	五、20	630,018,510.07	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、5	8,850,648.87	6,064,236.05	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、21	38,719,513.01	58,257,499.81
应收股利				应交税费	五、22	17,522,475.08	15,105,569.18
买入返售金融资产				其他应付款	五、23	2,104,990.19	2,267,543.77
存货	五、6	793,678,790.63	735,841,983.23	其中：应付利息		330,118.60	98,112.05
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、7	6,305,259.68	972,366.67	持有待售负债			
流动资产合计		1,541,729,605.46	1,459,022,642.81	一年内到期的非流动负债	五、24	5,460,000.00	3,960,000.00
非流动资产：				其他流动负债	五、25	11,771,177.27	
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,209,615,594.42	1,233,439,517.84
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	五、26	131,193,145.36	46,640,000.00
长期股权投资	五、8	130,796,572.33	138,836,636.82	应付债券			
其他权益工具投资	五、9	26,777,437.44	26,777,437.44	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、10	185,999,779.50	199,073,809.93	长期应付职工薪酬			
在建工程	五、11	34,001,357.39	582,440.22	预计负债	五、27	10,049,469.17	10,347,678.58
生产性生物资产				递延收益	五、28	31,749,924.60	18,460,753.77
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、12	38,656,164.96	36,777,189.78	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		172,992,539.13	75,448,432.35
商誉				负债合计		1,382,608,133.55	1,308,887,950.19
长期待摊费用	五、13	2,372,976.87	2,255,030.64	所有者权益：			
递延所得税资产	五、14	22,429,852.44	15,139,167.04	股本	五、29	137,700,000.00	137,700,000.00
其他非流动资产	五、15	204,300.00	1,098,638.30	其他权益工具			
非流动资产合计		441,238,440.93	420,540,350.17	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、30	105,175,562.19	105,016,560.27
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、31	3,896,918.74	2,431,149.01
				盈余公积	五、32	29,839,487.28	29,839,487.28
				一般风险准备			
				未分配利润	五、33	269,067,587.67	244,316,520.65
				归属于母公司所有者权益合计		545,679,555.88	519,303,717.21
				少数股东权益		54,680,356.96	51,371,325.58
				所有者权益合计		600,359,912.84	570,675,042.79
资产总计		1,982,968,046.39	1,879,562,992.98	负债和所有者权益总计		1,982,968,046.39	1,879,562,992.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：瑞鹄汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		440,802,743.48	472,265,375.39
其中：营业收入	五、34	440,802,743.48	472,265,375.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,138,318.18	422,760,480.76
其中：营业成本	五、34	311,190,428.88	359,914,789.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	4,117,190.78	4,408,526.49
销售费用	五、36	11,018,796.49	12,153,279.25
管理费用	五、37	19,470,128.42	20,938,747.42
研发费用	五、38	25,037,805.82	22,638,230.00
财务费用	五、39	1,303,967.79	2,706,908.33
其中：利息费用		2,602,220.70	2,286,858.74
利息收入		1,174,722.64	926,342.53
加：其他收益	五、40	6,133,152.45	1,936,384.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	7,988,112.65	4,928,957.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,835,521.81	1,293,099.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42		126,575.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-5,996,956.22	-1,460,805.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-4,319,828.39	-4,653,794.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45		-64,380.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,468,905.79	50,317,831.08
加：营业外收入	五、46	4,105,825.96	8,467,094.72
减：营业外支出	五、47	102,991.22	16,578.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,471,740.53	58,768,347.55
减：所得税费用	五、48	10,014,203.10	6,894,634.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,457,537.43	51,873,712.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,457,537.43	51,873,712.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,307,067.02	50,136,101.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,150,470.41	1,737,611.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,457,537.43	51,873,712.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,307,067.02	50,136,101.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,150,470.41	1,737,611.74
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.46	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4

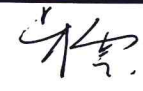
会计机构负责人：

合并现金流量表

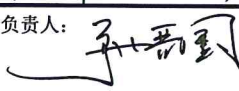
编制单位：瑞鹤汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,935,624.64	426,976,989.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,443,477.92	13,268,062.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	22,789,692.35	14,119,965.27
经营活动现金流入小计		535,168,794.91	454,365,017.35
购买商品、接受劳务支付的现金		379,564,283.73	345,342,962.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,186,033.82	105,579,566.40
支付的各项税费		31,588,847.67	37,993,149.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	17,924,888.19	15,977,119.05
经营活动现金流出小计		539,264,053.41	504,892,798.15
经营活动产生的现金流量净额		-4,095,258.50	-50,527,780.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		745,000,000.00	153,785,857.54
取得投资收益收到的现金		15,652,590.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	23,056.75
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		760,652,740.84	153,808,914.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,328,326.23	26,398,534.73
投资支付的现金		745,000,000.00	167,000,000.00
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		789,328,326.23	193,398,534.73
投资活动产生的现金流量净额		-28,675,585.39	-39,589,620.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,038,836.33	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（3）	29,287,700.50	51,577,352.16
筹资活动现金流入小计		131,326,536.83	86,577,352.16
偿还债务支付的现金		20,780,000.00	31,352,242.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,603,155.38	43,409,338.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（4）	15,376,999.80	44,627,742.40
筹资活动现金流出小计		76,760,155.18	119,389,323.68
筹资活动产生的现金流量净额		54,566,381.65	-32,811,971.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		334,673.66	-1,259,863.08
五、现金及现金等价物净增加额		22,130,211.42	-124,189,235.84
加：期初现金及现金等价物余额		270,174,279.39	246,479,022.35
六、期末现金及现金等价物余额		292,304,490.81	122,289,786.51

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：瑞鹄汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		155,382,930.32	165,979,884.40	短期借款			10,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		23,657,060.90	19,643,313.18	应付票据		146,638,000.00	170,189,910.00
应收账款	十三、1	174,703,715.06	162,717,989.37	应付账款		182,755,260.86	186,276,200.43
应收款项融资				预收款项			281,136,305.13
预付款项		75,568,459.48	47,874,440.74	合同负债		313,391,068.57	
其他应收款	十三、2	5,202,899.87	3,822,017.40	应付职工薪酬		20,748,404.29	30,297,714.84
其中：应收利息				应交税费		10,183,208.61	8,118,788.77
应收股利				其他应付款		1,659,641.36	1,364,787.07
存货		349,595,242.91	341,620,805.89	其中：应付利息		260,673.57	82,620.84
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,020,000.00	1,960,000.00
其他流动资产		5,645,300.81		其他流动负债		5,855,354.67	
流动资产合计		789,755,609.35	741,658,450.98	流动负债合计		685,250,938.36	689,343,706.24
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		97,507,000.00	46,640,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	222,732,345.21	230,237,821.48	永续债			
其他权益工具投资		26,888,650.64	26,888,650.64	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		6,350,614.29	7,280,698.30
固定资产		105,917,982.70	114,517,783.69	递延收益		17,702,336.59	4,338,589.57
在建工程		27,732,586.86	560,316.32	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		121,559,950.88	58,259,287.87
无形资产		31,487,170.51	29,420,522.61	负债合计		806,810,889.24	747,602,994.11
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		137,700,000.00	137,700,000.00
长期待摊费用		544,170.91	160,207.12	其他权益工具			
递延所得税资产		13,078,022.66	8,606,023.00	其中：优先股			
其他非流动资产		204,300.00	813,462.94	永续债			
非流动资产合计		428,585,229.49	411,204,787.80	资本公积		82,228,698.23	82,069,696.31
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		1,601,146.69	1,015,201.56
				盈余公积		29,839,487.28	29,839,487.28
				未分配利润		160,160,617.40	154,635,859.52
				所有者权益合计		411,529,949.60	405,260,244.67
资产总计		1,218,340,838.84	1,152,863,238.78	负债和所有者权益总计		1,218,340,838.84	1,152,863,238.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：瑞鹤汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币


项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	267,876,345.69	361,724,999.97
减：营业成本	十三、4	183,611,724.15	280,939,239.35
税金及附加		2,352,189.52	2,462,565.22
销售费用		7,784,469.21	10,037,265.20
管理费用		11,713,665.55	13,248,870.32
研发费用		19,144,623.85	17,707,172.61
财务费用		1,084,360.08	1,954,119.98
其中：利息费用		1,769,877.08	955,711.11
利息收入		525,887.72	433,609.30
加：其他收益		1,262,311.68	721,558.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,882,253.74	4,143,099.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,835,521.81	1,293,099.79
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）		-2,505,007.77	321,365.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-648,412.25	-711,707.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,472.84	2,002.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,206,931.57	39,852,087.21
加：营业外收入		3,331,541.06	7,332,178.67
减：营业外支出		65,325.79	8,835.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,473,146.84	47,175,430.82
减：所得税费用		6,392,388.96	5,116,004.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,080,757.88	42,059,426.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,080,757.88	42,059,426.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		44,080,757.88	42,059,426.19

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





母公司现金流量表

编制单位：瑞鹄汽车模具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,429,051.48	266,930,730.00
收到的税费返还		4,026,666.67	12,688,950.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,968,990.90	6,267,070.00
经营活动现金流入小计		324,424,709.05	285,886,750.00
购买商品、接受劳务支付的现金		250,359,434.09	235,449,606.58
支付给职工以及为职工支付的现金		56,387,626.13	52,327,631.36
支付的各项税费		12,945,810.44	20,596,502.74
支付其他与经营活动有关的现金		10,586,450.14	6,797,787.72
经营活动现金流出小计		330,279,320.80	315,171,528.40
经营活动产生的现金流量净额		-5,854,611.75	-29,284,778.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		340,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,546,731.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		354,546,731.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,026,191.57	22,984,659.94
投资支付的现金		340,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		374,026,191.57	22,984,659.94
投资活动产生的现金流量净额		-19,479,459.64	-22,984,659.94
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		53,707,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,638,846.20	41,390,000.56
筹资活动现金流入小计		74,345,846.20	71,390,000.56
偿还债务支付的现金		10,780,000.00	25,000,242.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,838,865.67	42,179,975.40
支付其他与筹资活动有关的现金		10,571,116.80	36,704,770.40
筹资活动现金流出小计		61,189,982.47	103,884,988.20
筹资活动产生的现金流量净额		13,155,863.73	-32,494,987.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		334,673.66	-1,259,863.11
五、现金及现金等价物净增加额			
		-11,843,534.00	-86,024,289.09
加：期初现金及现金等价物余额		140,761,761.46	110,072,784.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		128,918,227.46	24,048,495.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱松

吴春章

张晋



瑞鹄汽车模具股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

瑞鹄汽车模具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身瑞鹄汽车模具有限公司，是由芜湖奇瑞科技有限公司(以下简称“奇瑞科技”)、自然人陈志华和台湾福臻实业股份有限公司(以下简称“台湾福臻”)于2002年3月共同出资设立的有限责任公司，注册资本为2,800.00万元，其中奇瑞科技出资1,260.00万元，占注册资本的45%；陈志华出资420.00万元，占注册资本的15%；台湾福臻出资1,120.00万元，占注册资本的40%。

2003年8月，经公司董事会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本3,360.00万元，增资后本公司注册资本变更为人民币6,160.00万元，其中奇瑞科技出资4,620.00万元，占注册资本的75%；自然人陈志华出资420.00万元，占注册资本的6.82%；台湾福臻出资1,120.00万元，占注册资本的18.18%。

2007年5月，经本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，陈志华、台湾福臻分别将其持有的本公司6.82%、18.18%的股权转让给自然人顾镭(国籍：美国)，2007年12月股权转让后本公司股权结构变更为：奇瑞科技持股75%，自然人顾镭持股25%。

2011年9月，经本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，本公司以2010年末未分配利润转增资本形式增加注册资本人民币7,340.00万元，2011年12月增资完成后本公司注册资本变更为人民币13,500.00万元，股东持股比例不变。

2014年12月，经本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，奇瑞科技将其持有的本公司55%的股权转让给芜湖宏博模具科技有限公司(以下简称“宏博科技”)，转让后本公司股权结构变更为：宏博科技持股55%，奇瑞科技持股20%，自然人顾镭持股25%。

2015年9月，经本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，自然人顾镭将其持有的本公司20%的股权转让给江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)(以下简称“毅达基金”)，并将其持有的本公司5%的股权转让给芜湖艾科汽车技术有限公司(以下简称“芜湖艾科”)，转让后本公司股权结构变更为：宏博科技持股55%，奇瑞科技持股20%，毅达基金持股20%，芜湖艾科持股5%。

2015年11月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司以经审计的截止2015年9月30日的净资产扣除2015年11月10日股东大会决议分配的1,500万元股利后的金额折合股本13,500.00万元。公司股改后各股东及持股比例如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
宏博科技	74,250,000.00	55.00
奇瑞科技	27,000,000.00	20.00
毅达基金	27,000,000.00	20.00
芜湖艾科	6,750,000.00	5.00
合计	135,000,000.00	100.00

2016年5月，经本公司股东大会决议并经全国中小企业股份转让系统《关于同意瑞鹄汽车模具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]3356号)批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为“837440”。

2017年5月，经本公司股东大会决议并经全国中小企业股份转让系统《关于同意瑞鹄汽车模具股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]2328号)批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2018年2月，芜湖艾科将其持有的本公司5%股权转让给安徽国富产业投资基金管理有限公司(以下简称“国富基金”)，同月，宏博科技将其持有的2.7778%股权转让给无锡泓石汇泉股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称“泓石汇泉”)，并将其持有的1%股权转让给自然人陈耀民，转让后各股东及持股比例如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
宏博科技	69,150,000.00	51.2222
奇瑞科技	27,000,000.00	20.0000
毅达基金	27,000,000.00	20.0000

国富基金	6,750,000.00	5.0000
泓石汇泉	3,750,000.00	2.7778
陈耀民	1,350,000.00	1.0000
合 计	135,000,000.00	100.00

2018年3月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司向泓石汇泉定向发行270.00万股，每股面值1元，增加注册资本人民币270.00万元，变更后的注册资本为人民币13,770.00万元。本次增资后公司股权结构变更为：宏博科技持股50.2179%，奇瑞科技持股19.6078%，毅达基金持股19.6078%，国富基金持股4.9020%，泓石汇泉持有4.6841%，陈耀民持有0.9804%。

2019年4月，毅达基金分别将其持有的3.2258%股权转让滁州中安创投新兴产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“滁州中安”），1.8010%股权转让上海民铢股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海民铢”），3.2258%股权转让合肥中安海创创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合肥中安”），6.5359%股权转让安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“安徽金通”）。

截至2020年6月30日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
宏博科技	69,150,000.00	50.2179
奇瑞科技	27,000,000.00	19.6078
安徽金通	9,000,000.00	6.5359
国富基金	6,750,000.00	4.9020
毅达基金	6,636,112.00	4.8193
泓石汇泉	6,450,000.00	4.6841
滁州中安	4,441,944.00	3.2258
合肥中安	4,441,944.00	3.2258
上海民铢	2,480,000.00	1.8010
陈耀民	1,350,000.00	0.9804
合 计	137,700,000.00	100.00

本公司主要经营范围：开发、设计、制造汽车模具、夹具、检具、车身焊接总成及白车身，汽车车身轻量化制造技术研发，机器人集成，汽车自动化生产线设备、汽车非标设备的制造、安装、调试及维护。

本公司地址：安徽省芜湖市经济技术开发区银湖北路 22 号。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 7 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽瑞祥工业有限公司	瑞祥工业	85.00	-
2	富士瑞鹤技研(芜湖)有限公司	富士瑞鹤	60.00	-
3	芜湖瑞鹤检具科技有限公司	瑞鹤检具	100.00	-
4	芜湖瑞鹤浩博模具有限公司	瑞鹤浩博	51.00	-

上述子公司具体情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债

公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并

现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买

方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的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;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认

为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排

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。本公司合营安排只有合营企业这一种类型。

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作

为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资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,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内公司组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内公司组合

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11.公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司原材料发出时采用加权平均法计价，模具及检具、自动化生产线发出时采用个别认定法。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存

货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,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,但不调整原已计提折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。

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,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利

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

19.无形资产

(1)无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①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	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司及联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪

缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。根据历史经验数据，公司以模检具及自动化生产线一个完整会计年度销售收入的 1% 确定预计负债的保有额。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额,并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

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:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司主要产品为模具检具及自动化生产线产品。确认销售收入实现的具体方法为：

A. 国内收入，产品实物转移给客户，并经客户终验收后确认收入；

B. 出口收入，产品已经发出，向海关报关并办妥清关手续，获得客户取得该商品控制权的相关证据后，确认收入。

②提供劳务

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

③让渡资产使用权

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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

(1) 销售商品收入

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

本公司主要产品为模具检具及自动化生产线产品。确认销售收入实现的具体判断依据为：

①国内收入，产品已经发出，经客户终验收后确认收入；

②出口收入，产品已经发出，向海关报关并办妥清关手续后，根据报关单、装箱单等确认收入；若客户要求本公司进行母线跟踪调试，经客户终验收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并

且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所

得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所得税权益。

28.重要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020

年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 598,146,229.95 元、其他流动负债 11,175,680.07 元、预收款项-609,321,910.02 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益、少数股东权益均无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 276,593,697.66 元、其他流动负债 4,542,607.47 元、预收款项-281,136,305.13 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	609,321,910.02	-	-609,321,910.02
合同负债	-	598,146,229.95	598,146,229.95
其他流动负债	-	11,175,680.07	11,175,680.07

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 609,321,910.02 元分别重分类至合同负债 598,146,229.95 元、其他流动负债 11,175,680.07 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	281,136,305.13	-	-281,136,305.13
合同负债	-	276,593,697.66	276,593,697.66

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	-	4,542,607.47	4,542,607.47

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 281,136,305.13 元分别重分类至合同负债 276,593,697.66 元、其他流动负债 4,542,607.47 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售增加值	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，子公司浩博模具、瑞鹤检具于 2019 年经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定为高新技术企业(浩博模具证书编号：GR201934000947，瑞鹤检具证书编号：GR201934001362，有效期 3 年)。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，子公司浩博模具、瑞鹤检具自 2019 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，公司及子公司瑞祥工业、浩博模具申报期内均享受此优惠。

(3) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利

企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司瑞鹤检具满足小型微利企业认定，于 2019 年度享受上述对小型微利企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	8,301.69	9,091.36
银行存款	292,296,189.12	270,165,188.03
其他货币资金	50,285,376.61	40,835,663.35
合 计	342,589,867.42	311,009,942.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金主要系开具银行承兑汇票及保函的保证金，除此之外，2020 年 6 月末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,592,523.36	-	34,592,523.36	93,687,619.54	-	93,687,619.54
合 计	34,592,523.36	-	34,592,523.36	93,687,619.54	-	93,687,619.54

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	5,722,104.00
合 计	5,722,104.00

(3) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	110,698,714.90	-
合 计	110,698,714.90	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(5) 期末公司无核销应收票据的情况。

(6) 2020年6月末应收票据余额较2019年末下降63.08%，主要系本期公司票据贴现收款所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	241,215,353.29	217,531,652.41
1至2年	62,650,066.03	33,112,118.09
2至3年	8,844,679.55	2,922,237.90
3至4年	784,940.16	1,125,455.71
4至5年	23,400.00	-
5年以上	1,017,826.57	1,017,826.57
小 计	314,536,265.60	255,709,290.68
减：坏账准备	22,408,194.74	16,645,020.22
合 计	292,128,070.86	239,064,270.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	314,536,265.60	100.00	22,408,194.74	7.12	292,128,070.86
其中：账龄组合	314,536,265.60	100.00	22,408,194.74	7.12	292,128,070.86
合 计	314,536,265.60	100.00	22,408,194.74	7.12	292,128,070.86

(续上表)

类 别	2019年12月31日			
-----	-------------	--	--	--

	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	255,709,290.68	100.00	16,645,020.22	6.51	239,064,270.46
其中：账龄组合	255,709,290.68	100.00	16,645,020.22	6.51	239,064,270.46
合计	255,709,290.68	100.00	16,645,020.22	6.51	239,064,270.46

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例/预期信用损失率(%)
1年以内	241,215,353.29	12,060,767.67	5.00
1至2年	62,650,066.03	6,265,006.60	10.00
2至3年	8,844,679.55	2,653,403.87	30.00
3至4年	784,940.16	392,470.03	50.00
4至5年	23,400.00	18,720.00	80.00
5年以上	1,017,826.57	1,017,826.57	100.00
合计	314,536,265.60	22,408,194.74	7.12

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,531,652.41	10,876,582.60	5.00
1至2年	33,112,118.09	3,311,211.82	10.00
2至3年	2,922,237.90	876,671.37	30.00
3至4年	1,125,455.71	562,727.86	50.00
5年以上	1,017,826.57	1,017,826.57	100.00
合计	255,709,290.68	16,645,020.22	6.51

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2020年1-6月
计提的坏账准备	5,763,174.52

(5) 本期公司无核销应收账款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车股份有限公司	56,347,162.27	17.91	4,207,315.56
北京市工业设计研究院有限公司	22,679,545.43	7.21	1,133,977.27
奇瑞汽车河南有限公司	19,053,953.29	6.06	1,403,850.54
宜宾凯翼汽车有限公司	16,388,930.06	5.21	826,265.46
上汽大通汽车有限公司	14,523,079.87	4.62	871,091.49
合计	128,992,670.92	41.01	8,442,500.32

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,779,444.93	81.43	41,235,459.02	56.97
1至2年	11,338,600.70	17.83	31,024,315.35	42.86
2至3年	466,395.48	0.73	122,449.75	0.17
3年以上	3.53	0.01	-	-
合计	63,584,444.64	100.00	72,382,224.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日	占期末余额的比例(%)
芜湖致远机电设备科技有限公司	7,179,967.26	11.29
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	4,060,000.00	6.39
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	3,212,444.08	5.05
阿特拉斯科普柯工业技术(上海)有限公司	3,032,269.54	4.77
安信证券股份有限公司	2,500,000.00	3.93
合计	19,984,680.88	31.43

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,850,648.87	6,064,236.05
合 计	8,850,648.87	6,064,236.05

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	8,143,114.00	5,816,898.90
1至2年	798,679.42	218,640.39
2至3年	440,931.04	442,245.38
3至4年	174,454.73	60,000.00
4至5年	-	9,169.89
5年以上	18,821.20	9,651.31
小 计	9,576,000.39	6,556,605.87
减：坏账准备	725,351.52	492,369.82
合 计	8,850,648.87	6,064,236.05

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	8,606,864.00	6,276,748.00
备用金	969,102.39	273,823.87
其他	34.00	6,034.00
小 计	9,576,000.39	6,556,605.87
减：坏账准备	725,351.52	492,369.82
合 计	8,850,648.87	6,064,236.05

③ 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,576,000.39	100.00	725,351.52	7.57	8,850,648.87
其中：账龄组合	9,576,000.39	100.00	725,351.52	7.57	8,850,648.87

合 计	9,576,000.39	100.00	725,351.52	7.57	8,850,648.87
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

类 别	2019年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,556,605.87	100.00	492,369.82	7.51	6,064,236.05
其中：账龄组合	6,556,605.87	100.00	492,369.82	7.51	6,064,236.05
合 计	6,556,605.87	100.00	492,369.82	7.51	6,064,236.05

④ 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例/预期损失率(%)
1年以内	8,143,114.00	407,155.70	5.00
1至2年	798,679.42	79,867.94	10.00
2至3年	440,931.04	132,279.31	30.00
3至4年	174,454.73	87,227.37	50.00
5年以上	18,821.20	18,821.20	100.00
合 计	9,576,000.39	725,351.52	7.57

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,816,898.90	290,844.95	5.00
1至2年	218,640.39	21,864.04	10.00
2至3年	442,245.38	132,673.61	30.00
3至4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4至5年	9,169.89	7,335.91	80.00
5年以上	9,651.31	9,651.31	100.00
合 计	6,556,605.87	492,369.82	7.51

⑤ 计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2020年1-6月
计提的坏账准备	233,781.70

⑥ 实际核销的其他应收款情况

项 目	2020年1-6月
实际核销的其他应收款	800.00

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海吉津机电设备有限公司	保证金	4,475,000.00	1年以内、1-2年	46.73	227,750.00
上海吉茨宁机电设备有限公司	保证金	899,100.00	1年以内、1-2年	9.39	69,455.00
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	460,200.00	1年以内、1-2年	4.81	23,440.00
芜湖天宇建设有限公司	保证金	419,600.00	1年以内	4.38	20,980.00
北汽(广州)汽车有限公司	保证金	363,294.00	1年以内、1-2年	3.79	21,914.70
合 计	-	6,617,194.00	-	69.10	363,539.70

⑧ 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑩ 2020年6月末其他应收款余额较2019年末增长46.05%，主要系公司支付的项目投标保证金增加所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,952,206.63	128,772.15	21,823,434.48
在产品	766,500,129.74	5,608,404.23	760,891,725.51
周转材料	4,548,826.64	-	4,548,826.64
委托加工物资	6,414,804.00	-	6,414,804.00
合 计	799,415,967.01	5,737,176.38	793,678,790.63

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	14,889,416.83	133,076.27	14,756,340.56
在产品	712,790,831.52	1,288,575.84	711,502,255.68

周转材料	4,834,793.14	-	4,834,793.14
委托加工物资	4,748,593.85	-	4,748,593.85
合 计	737,263,635.34	1,421,652.11	735,841,983.23

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	133,076.27	-	-	4,304.12	-	128,772.15
在产品	1,288,575.84	4,319,828.39	-	-	-	5,608,404.23
合 计	1,421,652.11	4,319,828.39	-	4,304.12	-	5,737,176.38

7. 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	6,095,764.01	972,366.67
预缴所得税	209,495.67	-
合 计	6,305,259.68	972,366.67

2020年6月末其他流动资产余额较2019年末增加5,332,893.01元，主要系增值税进项税额增加及预缴所得税所致。

8. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业投资：	138,836,636.82	-	-	5,300,933.59	-	159,001.92
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司 (以下简称“成飞瑞鹄”)	138,836,636.82	-	-	5,300,933.59	-	159,001.92
合 计	138,836,636.82	-	-	5,300,933.59	-	159,001.92

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资：	-	-	-	130,796,572.33	-

成飞瑞鹤	13,500,000.00	-	-	130,796,572.33	-
合 计	13,500,000.00	-	-	130,796,572.33	-

其他说明：2016年10月28日，本公司与中国建设银行芜湖经济开发区支行签订《权利质押合同》，为本公司与中国建设银行芜湖经济开发区支行签订的《人民币/外币融资授信合同》提供担保，被质押权利为成飞瑞鹤45%股权，截止2020年6月30日，上述股权处于质押状态。

9.其他权益工具投资

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
非上市权益工具投资：	26,777,437.44	26,777,437.44
大连嘉翔	26,777,437.44	26,777,437.44
合 计	26,777,437.44	26,777,437.44

10.固定资产

(1)分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	185,999,779.50	199,073,809.93
固定资产清理	-	-
合 计	185,999,779.50	199,073,809.93

(2)固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	78,414,891.63	315,150,432.36	3,164,243.39	19,148,836.09	415,878,403.47
2.本期增加金额	-	925,276.21	385,238.84	411,262.23	1,721,777.28
(1)在建工程转入	-	925,276.21	385,238.84	388,779.69	1,699,294.74
(2)购置	-	-	-	22,482.54	22,482.54
3.本期减少金额	-	919,159.81	-	356,150.24	1,275,310.05
(1)处置或报废	-	919,159.81	-	356,150.24	1,275,310.05
4.2020年6月30日	78,414,891.63	315,156,548.76	3,549,482.23	19,203,948.08	416,324,870.70
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	38,064,458.99	160,325,199.54	1,874,004.78	15,335,988.68	215,599,651.99

2.本期增加金额	2,057,839.47	11,168,227.94	147,905.42	1,022,683.83	14,396,656.66
(1)计提	2,057,839.47	11,168,227.94	147,905.42	1,022,683.83	14,396,656.66
3.本期减少金额	-	532,084.80	-	339,023.71	871,108.51
(1)处置或报废	-	532,084.80	-	339,023.71	871,108.51
4.2020年6月30日	40,122,298.46	170,961,342.68	2,021,910.20	16,019,648.80	229,125,200.14
三、减值准备					
1.2019年12月31日	764,009.26	384,229.70	-	56,702.59	1,204,941.55
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	5,050.49	5,050.49
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年6月30日	764,009.26	384,229.70	-	51,652.10	1,199,891.06
四、账面价值					
1.2020年6月30日	37,528,583.91	143,810,976.38	1,527,572.03	3,132,647.18	185,999,779.50
2.2019年12月31日	39,586,423.38	154,441,003.12	1,290,238.61	3,756,144.82	199,073,809.93

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置、融资租入、经营租出的固定资产。

(4) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司固定资产无未办妥产权证书的情形。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	34,001,357.39	582,440.22
工程物资	-	-
合 计	34,001,357.39	582,440.22

(2) 在建工程情况

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
汽车智能制造装备技术研发中心建设项目	1,640,951.63	-	1,640,951.63
自动化生产线项目	6,202,804.10	-	6,202,804.10
中高档乘用车大型精密覆盖件模具升级扩产项目	19,718,919.63	-	19,718,919.63
在安装设备	6,438,682.03	-	6,438,682.03

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	34,001,357.39	-	34,001,357.39

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	22,123.90	-	22,123.90
汽车智能制造装备技术研发中心建设项目	560,316.32	-	560,316.32
合 计	582,440.22	-	582,440.22

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月 31日	本期增加金额	转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2020年6月30 日
汽车智能制造装备技术研发中心建设项目	5,162	560,316.32	1,080,635.31	-	-	1,640,951.63
自动化生产线项目(一期)	18,630	-	6,202,804.10	-	-	6,202,804.10
中高档乘用车大型精密覆盖件模具升级扩产项目	25,814	-	19,718,919.63	-	-	19,718,919.63
合 计	-	560,316.32	27,002,359.04	-	-	27,562,675.36

(续上表)

项目名称	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
汽车智能制造装备技术研发中心建设项目	3.18	3.18	-	-	-	自筹资金、募投项目
自动化生产线项目(一期)	3.33	3.33	-	-	-	自筹资金、募投项目
中高档乘用车大型精密覆盖件模具升级扩产项目	7.64	7.64	-	-	-	自筹资金、募投项目
合 计	-	-	-	-	-	-

(4) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(5)2020年6月末在建工程余额较2019年末增加33,418,917.17元，主要系本期中高档乘用车大型精密覆盖件模具升级扩产项目、自动化生产线项目（一期）开建所致。

12.无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	29,025,917.95	22,064,287.13	51,090,205.08
2.本期增加金额	2,325,534.00	744,298.24	3,069,832.24
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020年6月30日	31,351,451.95	22,808,585.37	54,160,037.32
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	1,993,637.68	12,319,377.62	14,313,015.30
2.本期增加金额	311,167.57	879,689.49	1,190,857.06
(1)计提	311,167.57	879,689.49	1,190,857.06
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020年6月30日	2,304,805.25	13,199,067.11	15,503,872.36
三、减值准备			
1.2019年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2020年6月30日	29,046,646.70	9,609,518.26	38,656,164.96
2.2019年12月31日	27,032,280.27	9,744,909.51	36,777,189.78

(2)截止2020年6月30日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13.长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年6月30日
租入固定资产装修费	2,255,030.64	1,336,616.47	1,218,670.24	-	2,372,976.87
合 计	2,255,030.64	1,336,616.47	1,218,670.24	-	2,372,976.87

14.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
不可税前抵扣的负债	112,103,800.06	16,815,570.01	72,666,473.58	10,899,971.04
资产减值准备	30,070,613.70	4,510,592.06	19,763,983.69	2,964,597.55
未实现内部交易	7,357,935.80	1,103,690.37	8,497,323.00	1,274,598.45
合 计	149,532,349.56	22,429,852.44	100,927,780.27	15,139,167.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	5,498,161.06	4,092,400.34
合 计	5,498,161.06	4,092,400.34

(3) 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	2020年6月30日	2019年12月31日
2020年	944,332.43	2,349,910.58
2021年	1,357,512.42	1,357,512.42
2022年	384,977.34	384,977.34
2023年	-	-
2024年	-	-
2025年	2,811,338.87	-
合 计	5,498,161.06	4,092,400.34

(4) 2020年6月末递延所得税资产余额较2019年末增长48.16%，主要系外包项目验收暂估成本增加使可抵扣暂时性差异增加所致。

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付长期资产购置款	204,300.00	1,098,638.30
合 计	204,300.00	1,098,638.30

(2) 2020年6月末其他非流动资产余额较2019年末减少894,338.30元，主要系预付的设备款到货或者转入固定资产所致。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	20,709,611.11	17,503,920.14
信用借款	-	10,000,000.00
合 计	20,709,611.11	27,503,920.14

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	213,856,548.73	244,493,222.39
合 计	213,856,548.73	244,493,222.39

(2) 期末公司无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付货款	256,093,057.51	259,896,514.87
应付工程设备款	4,477,457.36	5,974,151.59
应付其他	8,882,254.09	6,659,186.07
合 计	269,452,768.96	272,529,852.53

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	2020年6月30日	占期末余额的比例(%)
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	50,523,172.16	18.75
安徽裕隆模具铸业有限公司	20,704,530.39	7.68
芜湖泓鹄材料技术有限公司	17,125,882.57	6.36
南通虹冈铸钢有限公司	9,336,564.97	3.47
上海众冠智能设备有限公司	6,188,034.14	2.30
合 计	103,878,184.23	38.56

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款余额为 12,532,384.47 元，主要为尚未达到结算条件的货款。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	609,321,910.02
合 计	-	609,321,910.02

(2) 2020 年 6 月末预收款项余额较 2019 年末减少 609,321,910.02 元，系公司根据新收入准则将预收的商品款分类至合同负债及其他流动负债列示所致。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	630,018,510.07	-
合 计	630,018,510.07	-

(2) 2020 年 6 月末合同负债余额较 2019 年末增加 630,018,510.07 元，系公司根据新收入准则将预收的商品款分类至合同负债及其他流动负债列示所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	58,257,499.81	89,863,467.77	109,401,454.57	38,719,513.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	711,335.78	711,335.78	-
合 计	58,257,499.81	90,574,803.55	110,112,790.35	38,719,513.01

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,426,802.67	77,572,216.18	98,440,525.05	22,558,493.80
二、职工福利费	-	5,226,334.26	5,226,334.26	-

三、社会保险费	-	2,100,434.93	2,100,434.93	-
其中：1、医疗保险费	-	2,082,402.55	2,082,402.55	-
2、工伤保险费	-	14,626.72	14,626.72	-
3、生育保险费	-	3,405.66	3,405.66	-
四、住房公积金	-	1,499,155.50	1,468,023.50	31,132.00
五、工会经费和职工教育经费	14,830,697.14	3,465,326.90	2,166,136.83	16,129,887.21
合 计	58,257,499.81	89,863,467.77	109,401,454.57	38,719,513.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	-	689,772.12	689,772.12	-
失业保险费	-	21,563.66	21,563.66	-
合 计	-	711,335.78	711,335.78	-

(4) 2020年6月末应付职工薪酬余额较2019年末下降33.54%，主要系2019年度的年终奖在2020年一季度发放所致。

22. 应交税费

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	14,644,641.65	6,491,551.97
增值税	2,100,783.00	7,042,864.84
城市维护建设税	147,919.24	450,636.65
教育费附加	63,393.95	193,129.98
地方教育费附加	42,262.63	128,753.34
土地使用税	122,013.13	122,013.13
房产税	61,782.69	61,782.69
个人所得税	174,474.20	293,658.44
水利基金	117,303.19	190,298.44
印花税	47,901.40	130,879.70
合 计	17,522,475.08	15,105,569.18

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	330,118.60	98,112.05

应付股利	-	-
其他应付款	1,774,871.59	2,169,431.72
合计	2,104,990.19	2,267,543.77

(2) 应付利息

① 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
贷款利息	330,118.60	98,112.05
合计	330,118.60	98,112.05

② 公司无已逾期未支付的利息。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
押金保证金	1,255,872.05	1,169,051.58
代收代付款及其他	518,999.54	1,000,380.14
合计	1,774,871.59	2,169,431.72

② 截止 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的其他非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款	5,460,000.00	3,960,000.00
合计	5,460,000.00	3,960,000.00

25. 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应交税费——待转销项税额贷方余额重分类	11,771,177.27	-
合计	11,771,177.27	-

2020 年 6 月末其他流动负债余额较 2019 年末增加 11,771,177.27 元，系公司根据新收入准则将预收的商品款分类至合同负债及其他流动负债列示所致。

26. 长期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	25,510,000.00	-
保证借款	86,483,145.36	46,640,000.00
质押借款	19,200,000.00	-
合 计	131,193,145.36	46,640,000.00

27. 预计负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
售后服务费	10,049,469.17	10,347,678.58
合 计	10,049,469.17	10,347,678.58

28. 递延收益

(1) 递延收益列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	18,460,753.77	14,323,300.00	1,034,129.17	31,749,924.60	收到项目补助款
合 计	18,460,753.77	14,323,300.00	1,034,129.17	31,749,924.60	-

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
小巨人培育	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
省重点研究与开发专项资金	-	300,000.00	-	-	300,000.00	与收益相关
自动化柔性焊装线夹具及车身部件生产线补助	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
跟踪激光仪补助	309,399.88	-	23,800.02	-	285,599.86	与资产相关
数字化车间补助	821,640.56	-	59,242.80	-	762,397.76	与资产相关
研发仪器补助	158,400.00	-	9,900.00	-	148,500.00	与资产相关
三重一创专项资金	1,131,181.98	-	76,259.46	-	1,054,922.52	与资产相关
技术改造综合奖补	5,190,117.13	6,389,300.00	737,991.24	-	10,841,425.89	与资产相关
车身工装工程研究中心建设项目补助	418,865.52	-	85,044.10	-	333,821.42	与资产相关
汽车车身覆盖件模具制造及冲压件生产线建设项目补助	1,558.76	-	1,558.76	-	-	与资产相关

研发仪器设备补助	429,589.94	134,000.00	27,644.08	-	535,945.86	与资产相关
基础设施配套补贴	-	7,500,000.00	12,688.71	-	7,487,311.29	与资产相关
合计	18,460,753.77	14,323,300.00	1,034,129.17	-	31,749,924.60	-

(3) 2020年6月末递延收益余额较2019年末增长71.99%，主要系本期收到技改综合奖补及基础设施配套补贴所致。

29.股本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
宏博科技	69,150,000.00	-	-	69,150,000.00
奇瑞科技	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
安徽金通	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
国富基金	6,750,000.00	-	-	6,750,000.00
毅达基金	6,636,112.00	-	-	6,636,112.00
泓石汇泉	6,450,000.00	-	-	6,450,000.00
滁州中安	4,441,944.00	-	-	4,441,944.00
合肥中安	4,441,944.00	-	-	4,441,944.00
上海民铤	2,480,000.00	-	-	2,480,000.00
陈耀民	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
合计	137,700,000.00	-	-	137,700,000.00

30.资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	103,859,605.76	-	-	103,859,605.76
其他资本公积	1,156,954.51	159,001.92	-	1,315,956.43
合计	105,016,560.27	159,001.92	-	105,175,562.19

说明：其他资本公积变动系确认对成飞瑞鹄的其他权益变动影响所致。

31.专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	2,431,149.01	2,496,863.47	1,031,093.74	3,896,918.74
合计	2,431,149.01	2,496,863.47	1,031,093.74	3,896,918.74

2020年6月末专项储备余额较2019年末增长60.29%，系计提未使用的安全生产费增加所致。

32. 盈余公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	29,839,487.28	-	-	29,839,487.28
合 计	29,839,487.28	-	-	29,839,487.28

33. 未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期末未分配利润	244,316,520.65	160,086,695.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	244,316,520.65	160,086,695.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	63,307,067.02	135,905,667.64
减: 提取法定盈余公积	-	10,365,842.12
应付普通股股利	38,556,000.00	41,310,000.00
期末未分配利润	269,067,587.67	244,316,520.65

34. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,156,504.75	311,145,682.60	470,494,191.63	359,856,503.66
其他业务	1,646,238.73	44,746.28	1,771,183.76	58,285.61
合 计	440,802,743.48	311,190,428.88	472,265,375.39	359,914,789.27

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	2020年1-6月		2019年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模具及检具	267,056,040.98	179,150,784.02	362,778,146.77	275,386,783.71
自动化生产线	172,100,463.77	131,994,898.58	107,716,044.86	84,469,719.95
合 计	439,156,504.75	311,145,682.60	470,494,191.63	359,856,503.66

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	370,025,069.83	273,271,686.79	308,271,376.50	237,396,323.67

国外	69,131,434.92	37,873,995.81	162,222,815.13	122,460,179.99
合计	439,156,504.75	311,145,682.60	470,494,191.63	359,856,503.66

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2020年1-6月	占营业收入的比例 (%)
北京市工业设计研究院有限公司	92,632,637.94	21.01
奇瑞汽车股份有限公司	74,963,259.96	17.01
宜宾凯翼汽车有限公司	43,057,903.59	9.77
FORD MOTOR COMPANY, A DELAWARE CORP.	31,349,949.78	7.11
一汽-大众汽车有限公司	29,723,418.95	6.74
合计	271,727,170.22	61.64

35. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	1,497,047.46	1,649,118.67
教育费附加	641,591.78	706,752.30
地方教育费附加	427,727.82	471,168.21
土地使用税	732,078.78	743,245.02
房产税	370,696.14	367,127.76
水利基金	314,108.90	342,330.33
印花税	131,863.90	126,786.20
其他	2,076.00	1,998.00
合计	4,117,190.78	4,408,526.49

36. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
售后服务费	6,439,673.18	4,952,076.16
职工薪酬	1,967,781.78	2,149,562.72
招投标等费用	1,045,483.42	2,443,406.00
业务招待费	902,679.44	1,109,323.12
办公差旅费	235,006.43	1,027,421.08
其他	428,172.24	471,490.17
合计	11,018,796.49	12,153,279.25

37. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	14,351,583.54	13,825,572.48
专业服务费	1,048,900.27	1,401,093.89
业务招待费	919,010.62	1,601,478.05
办公差旅费	243,596.15	644,546.42
固定资产折旧	851,869.65	939,917.22
车辆费用	210,749.11	294,241.44
水电费	123,826.62	192,089.74
无形资产摊销	448,668.27	246,125.95
其 他	1,271,924.19	1,793,682.23
合 计	19,470,128.42	20,938,747.42

38.研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	21,681,054.54	18,827,872.60
固定资产折旧	637,601.05	690,524.25
无形资产摊销	1,348,570.24	940,448.71
试验检验维护等费用	389,081.13	70,092.37
其他	981,498.86	2,109,292.07
合 计	25,037,805.82	22,638,230.00

39.财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	2,602,220.70	2,286,858.74
减：利息收入	1,174,722.64	926,342.53
利息净支出	1,427,498.06	1,360,516.21
汇兑损失	210,532.83	1,956,182.01
减：汇兑收益	512,574.51	794,889.43
汇兑净损失	-302,041.68	1,161,292.58
银行手续费及其他	178,511.41	185,099.54
合 计	1,303,967.79	2,706,908.33

40.其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关

递延收益摊销	1,034,129.17	605,994.24	与资产相关
芜湖市科技“小巨人”奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	1,924,566.77	410,185.94	与收益相关
土地使用税奖励	743,100.00	829,900.00	与收益相关
失业保险补助	307,924.00	24,077.00	与收益相关
个税手续费返还	98,809.35	29,942.85	与收益相关
现代服务业增值税加计抵减	17,801.09	6,284.20	与收益相关
三代手续费返还	6,822.07	-	与收益相关
安全生产标准化达标经费补助	-	30,000.00	与收益相关
合计	6,133,152.45	1,936,384.23	-

41. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资	5,835,521.81	1,293,099.79
其他权益工具分红	-	2,850,000.00
理财产品等投资收益	2,152,590.84	785,857.54
合计	7,988,112.65	4,928,957.33

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
结构性存款公允价值变动	-	126,575.34
合计	-	126,575.34

43. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-5,763,174.52	-1,362,010.14
其他应收款坏账损失	-233,781.70	-98,795.79
合计	-5,996,956.22	-1,460,805.93

44. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价准备	-4,319,828.39	-4,653,794.32
合计	-4,319,828.39	-4,653,794.32

45. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	-64,380.20
其中：固定资产处置利得	-	-64,380.20
合 计	-	-64,380.20

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
政府补助	4,089,906.89	6,055,000.00	4,089,906.89
违约金收入	-	2,328,420.00	-
其他	15,919.07	83,674.72	15,919.07
合 计	4,105,825.96	8,467,094.72	4,105,825.96

(2) 政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	278,000.00	-	与收益相关
制造强省建设资金	1,500,000.00	-	与收益相关
三重一创政策资金	2,000,000.00	2,500,000.00	与收益相关
上市奖励	-	3,500,000.00	与收益相关
引智项目补助	160,000.00	-	与收益相关
其 他	151,906.89	55,000.00	与收益相关
合 计	4,089,906.89	6,055,000.00	-

47. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产毁损报废损失	69,184.07	16,578.25
其他	33,807.15	-
合 计	102,991.22	16,578.25

48. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	17,304,888.50	5,120,293.38
递延所得税费用	-7,290,685.40	1,774,341.26
合 计	10,014,203.10	6,894,634.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	76,471,740.53	58,768,347.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,470,761.08	8,815,252.13
子公司适用不同税率的影响	106,694.77	-40,183.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响 ^注	-1,359,909.43	-2,239,493.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-351,394.54	-307,906.51
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	421,700.83	666,966.38
已计提尚未使用的专项储备的影响	-273,649.61	-
所得税费用	10,014,203.10	6,894,634.64

注：不可抵扣的成本、费用和损失的影响中包含研发费用加计扣除及投资收益的影响。

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	21,512,230.17	11,451,789.99
利息收入	1,174,722.64	926,342.53
保证金	86,820.47	1,741,832.75
其他	15,919.07	-
合 计	22,789,692.35	14,119,965.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
期间费用	14,239,601.66	15,792,019.51
保证金等往来款	3,506,775.12	-
银行手续费	178,511.41	185,099.54

合 计	17,924,888.19	15,977,119.05
-----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收回银行承兑汇票等保证金	29,287,700.50	51,577,352.16
合 计	29,287,700.50	51,577,352.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付银行承兑汇票等保证金	15,376,999.80	44,627,742.40
合 计	15,376,999.80	44,627,742.40

50. 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 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,457,537.43	51,873,712.91
加: 资产减值准备	4,319,828.39	4,653,794.32
信用减值损失	5,996,956.22	1,460,805.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,396,656.66	14,119,276.49
无形资产摊销	1,190,857.06	980,744.40
长期待摊费用摊销	1,218,670.24	436,700.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	64,380.20
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	69,184.07	16,578.25
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-126,575.34
财务费用(收益以“一”号填列)	2,300,179.02	3,448,151.32
投资损失(收益以“一”号填列)	-7,988,112.65	-4,928,957.33
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,290,685.40	1,774,341.26
递延所得税负债增加(减少“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-62,152,331.67	856,730.34
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	6,046,506.22	-47,497,854.49
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-30,126,273.82	-79,001,136.97
其他 ^{*1}	1,465,769.73	1,341,527.87
经营活动产生的现金流量净额	-4,095,258.50	-50,527,780.80

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	292,304,490.81	122,289,786.51
减：现金的期初余额	270,174,279.39	246,479,022.35
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	22,130,211.42	-124,189,235.84

1*：其他为已计提尚未使用的专项储备。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、现金	292,304,490.81	122,289,786.51
其中：库存现金	8,301.69	6,561.32
可随时用于支付的银行存款	292,296,189.12	122,283,225.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	292,304,490.81	122,289,786.51

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	50,285,376.61	承兑汇票、保函保证金
应收票据	5,722,104.00	质押用于开立银行承兑汇票
长期股权投资	130,796,572.33	质押用于借款、开立银行承兑汇票
合 计	186,804,052.94	-

52. 外币货币性项目

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,368.03	7.0795	108,797.97

欧元	17.56	7.9610	139.80
日元	15.00	0.0658	0.99
应收账款			
其中：美元	437,960.17	7.0795	3,100,539.03
欧元	378,190.69	7.9610	3,010,776.05
日元	7,205,866.00	0.0658	474,203.63
应付账款			
其中：美元	414,140.00	7.0795	2,931,904.14

53.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	报 表 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 列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
自动化柔性焊装线夹具及车 身部件生产线补助	5,000,000.00	递延收益	-	-	-
跟踪激光仪补助	476,000.00	递延收益	23,800.02	23,800.02	其他收益
数字化车间补助	1,000,000.00	递延收益	59,242.80	59,242.80	其他收益
研发仪器补助	198,000.00	递延收益	9,900.00	9,900.00	其他收益
三重一创专项资金	1,410,800.00	递延收益	76,259.46	76,259.46	其他收益
技术改造综合奖补	12,121,000.00	递延收益	737,991.24	337,573.70	其他收益
车身工装工程研究中心建设 项目补助	1,000,000.00	递延收益	85,044.10	85,044.06	其他收益
汽车车身覆盖件模具制造及 冲压件生产线建设项目补助	800,000.00	递延收益	1,558.76	1,558.80	其他收益
芜湖市科学技术局研发仪器 设备补助-激光淬火设备	501,000.00	递延收益	27,644.08	12,615.40	其他收益
基础设施配套补贴	7,500,000.00		12,688.71	-	其他收益
合 计	30,006,800.00	-	1,034,129.17	605,994.24	-

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	报 表 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 损失的列报 项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	

小巨人培育	5,000,000.00	递延收益	-	-	-
三重一创政策资金	4,500,000.00	营业外收入	2,000,000.00	2,500,000.00	营业外收入
增值税即征即退	2,334,752.71	其他收益	1,924,566.77	410,185.94	其他收益
上市奖励	3,500,000.00	营业外收入	-	3,500,000.00	营业外收入
芜湖市科技“小巨人”奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	-	其他收益
土地使用税奖励	1,573,000.00	其他收益	743,100.00	829,900.00	其他收益
制造强省建设资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00	-	营业外收入
失业保险费奖励	332,001.00	其他收益	307,924.00	24,077.00	其他收益
技术改造项目贷款贴息	576,071.42	财务费用	380,000.00	196,071.42	财务费用
稳岗补贴	278,000.00	营业外收入	278,000.00	-	营业外收入
个税手续费返还	128,752.20	其他收益	98,809.35	29,942.85	其他收益
芜湖市科技“小巨人”项目贷款贴息	227,472.23	财务费用	227,472.23	-	财务费用
引智项目补助	160,000.00	营业外收入	160,000.00		营业外收入
新型工业化补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00	-	营业外收入
一站式新产业专利奖励	100,000.00	营业外收入	45,000.00	55,000.00	营业外收入
现代服务业增值税加计抵减	24,085.29	其他收益	17,801.09	6,284.20	其他收益
安全生产标准化达标经费补助	30,000.00	其他收益	-	30,000.00	其他收益
三代手续费返还	6,822.07	其他收益	6,822.07	-	其他收益
其他	6,906.89	营业外收入	6,906.89	-	营业外收入
合计	22,377,863.81	-	9,796,402.40	7,581,461.41	-

六、合并范围的变更

本报告期本公司合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

瑞祥工业	安徽芜湖	安徽芜湖	工业生产	85.00	-	设立
富士瑞鹤	安徽芜湖	安徽芜湖	开发设计	60.00	-	设立
瑞鹤检具	安徽芜湖	安徽芜湖	工业生产	100.00	-	设立
瑞鹤浩博	安徽芜湖	安徽芜湖	工业生产	51.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2020年1-6月归属于少数股东的损益	2020年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2020年6月30日少数股东权益余额
瑞祥工业	15.00	3,386,149.56	-	34,632,818.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瑞祥工业	657,696,282.28	71,750,514.77	729,446,797.05	447,781,354.32	50,779,987.30	498,561,341.62

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瑞祥工业	618,285,255.68	72,062,294.99	690,347,550.67	465,983,585.66	16,530,208.64	482,513,794.30

子公司名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
瑞祥工业	174,737,685.40	22,574,330.38	112,033,139.83	9,299,458.51

2. 在联营企业中的权益

(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
				直接	间接	
成飞瑞鹤	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	45.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

成飞瑞鹤

项目	2020年6月30日/2020年1-6月	2019年12月31日/2019年1-6月
流动资产	447,865,575.54	441,473,193.52

非流动资产	178,756,133.96	180,681,246.61
资产合计	626,621,709.50	622,154,440.13
流动负债	292,212,739.49	268,002,864.14
非流动负债	43,749,920.38	45,625,716.38
负债合计	335,962,659.87	313,628,580.52
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	290,659,049.63	308,525,859.61
按持股比例计算的净资产 份额	130,796,572.33	138,836,636.82
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
对联营企业权益投资的 账面价值	130,796,572.33	138,836,636.82
营业收入	206,225,312.17	211,692,809.37
净利润	11,779,852.43	1,378,517.11
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	11,779,852.43	1,378,517.11
本期收到的来自联营企 业的股利	13,500,000.00	-

八、与金融工具有关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度

影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司无已逾期或发生单项计提减值的金融资产。

3. 流动性风险信息

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析:

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	20,709,611.11	-	-	-
应付票据	213,856,548.73	-	-	-
应付账款	256,920,384.49	6,429,981.27	752,970.98	5,349,432.22
应付利息	330,118.60	-	-	-
其他应付款	1,226,784.58	346,523.63	52,097.67	149,465.71
一年内到期的非流动负债	5,460,000.00	-	-	-
长期借款	-	33,363,000.00	94,773,145.36	3,057,000.00

合 计	498,503,447.51	40,139,504.90	95,578,214.01	8,555,897.93
-----	----------------	---------------	---------------	--------------

4. 市场风险信息

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) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析:

2020年6月30日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于美元贬值100个基点,公司本期的净利润将增加4.50万元;相反,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于美元升值100个基点,公司本期的净利润将减少4.50万元。

2020年6月30日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于欧元贬值100个基点,公司本期的净利润将增加3.95万元;相反,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于欧元升值100个基点,公司本期的净利润将减少3.95万元。

2020年6月30日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于日元贬值100个基点,公司本期的净利润将增加1.79万元;相反,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于日元升值100个基点,公司本期的净利润将减少1.79万元。

(2) 利率风险

无。

(3) 其他市场风险

无。

九、关联方关系及其交易

1. 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	母公司对本公司	母公司对本公司
-------	-----	------	------	---------	---------

			(万元)	的持股比例(%)	的表决权比例(%)
宏博科技	安徽芜湖	股权投资	9,355.50	50.2179	50.2179

本公司最终控制方为自然人柴震。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞汽车	公司董事李立忠担任副总经理的公司
安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞销售公司	奇瑞汽车子公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	奇瑞新能源	奇瑞汽车子公司
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	成飞瑞鹤	公司联营企业
奇瑞控股有限公司	奇瑞控股	奇瑞科技之控股股东
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞河南	奇瑞控股子公司
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	达奥汽车	公司监事高秉军担任董事
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	奇瑞控股子公司
易同汽车租赁有限公司	易同汽车租赁	奇瑞新能源子公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
成飞瑞鹤	模具及零星加工	23,299,039.55	48,294,486.42
奇瑞汽车	钢材及动能	-	2,388,563.14

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
奇瑞汽车	模具、检具、自动化生产线	74,963,259.96	72,859,738.78
奇瑞新能源	模具、自动化生产线、检具	7,342,459.60	-
奇瑞河南	模具、自动化生产线	1,684,467.50	27,948,717.53
奇瑞商用车	检具	1,284,482.77	-

杰锋汽车	自动化生产线	884,955.75	-
达奥汽车	检具	-	350,000.00

(2) 关联担保情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司接受关联方的担保情况如下：

2019 年 3 月 27 日，宏博科技与芜湖扬子农村商业银行签署了《最高额保证合同》，为本公司与芜湖扬子农村商业银行签署的借款合同提供 4,900.00 万元连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

2019 年 6 月 14 日，宏博科技与广发银行股份有限公司芜湖分行签署了《最高额保证合同》，为本公司与广发银行股份有限公司芜湖分行签署《授信业务总合同》提供 7,000.00 万元连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

2019 年 8 月 23 日，宏博科技与中国光大银行股份有限公司芜湖分行签署了《最高额保证合同》，为本公司与中国光大银行股份有限公司芜湖分行签订的《综合授信协议》提供 6,400.00 万元连带责任保证，保证期间为自具体具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年。

2020 年 4 月 2 日，宏博科技与中国建设银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行签署了《最高额保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行在 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 4 月 2 日止的期间内办理的各类融资业务所发生的债权提供 10,000.00 万元连带责任保证，保证期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

2020 年 5 月 14 日，宏博科技与芜湖扬子农村商业银行签署了《最高额保证合同》，本公司与芜湖扬子农村商业银行签署的借款合同提供 4,000.00 万元连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

5. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	奇瑞汽车	56,347,162.27	28,371,330.84
	奇瑞河南	19,053,953.29	18,507,732.06
	奇瑞新能源	5,695,840.00	2,587,219.48

	奇瑞商用车	1,487,336.21	1,245,000.00
	达奥汽车	283,150.00	283,150.00
其他应收款	奇瑞汽车	105,000.00	-
	易同汽车租赁	7,000.00	7,000.00
	奇瑞商用车	50,000.00	-
应收票据	奇瑞汽车	-	800,000.00
	奇瑞销售公司	-	700,000.00
	奇瑞商用车	-	1,500,000.00
预付款项	成飞瑞鹤	3,212,444.08	4,557,335.50
	奇瑞商用车	200.00	3,376.00
应付账款	成飞瑞鹤	50,523,172.16	49,129,729.41
预收款项	奇瑞汽车	23,368,483.97	66,444,866.21
	奇瑞新能源	20,218,824.38	11,190,125.60
	奇瑞河南	-	831,724.14
	奇瑞商用车	31,026.54	553,896.56
其他应付款	奇瑞汽车	-	112,000.00
应付票据	成飞瑞鹤	22,850,000.00	59,450,000.00

十、承诺及或有事项

开具保函情况

开立银行	保函金额
中国银行芜湖分行	EUR32,500.00
中国银行芜湖分行	128,930,681.00
中国建设银行芜湖经济技术开发区支行	USD1,031,633.20
中国建设银行芜湖经济技术开发区支行	39,306,152.00
中信银行芜湖分行	1,589,910.00

徽商银行天门山支行	3,704,152.25
上海浦东发展银行芜湖开发区支行	2,400,000.00

截至 2020 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 1 月以来，我国爆发新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”），本公司总体上受此次新冠疫情的影响较小，不存在因疫情影响公司持续经营问题。本次新冠疫情目前对公司生产经营的影响主要为延期复工，因延期复工造成的产能损失公司已陆续开始通过调整排产计划、安排加班和适当增加人员等方式进行弥补；公司产品生产周期较长，每一笔订单都与客户有明确的节点计划安排，公司已与主要客户通过电话、网络沟通等方式确认，主要项目交付计划安排不受影响。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对后续其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，预计本次疫情对公司未来业务和财务状况影响较为有限。

截至 2020 年 7 月 22 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	136,548,998.93	154,326,590.77
1 至 2 年	46,156,069.01	15,469,353.75
2 至 3 年	3,794,004.55	2,371,737.90
3 至 4 年	633,340.05	580,955.71
5 年以上	993,826.57	993,826.57
小 计	188,126,239.11	173,742,464.70
坏账准备	13,422,524.05	11,024,475.33

合 计	174,703,715.06	162,717,989.37
-----	----------------	----------------

(2) 应收账款分类披露

类 别	2020年6月30日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	188,126,239.11	100.00	13,422,524.05	7.13	174,703,715.06
其中：账龄组合	183,433,931.42	97.51	13,422,524.05	7.32	170,011,407.37
合并范围内公司组合	4,692,307.69	2.49	-	-	4,692,307.69
合 计	188,126,239.11	100.00	13,422,524.05	7.13	174,703,715.06

(续上表)

类 别	2019年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,742,464.70	100.00	11,024,475.33	6.35	162,717,989.37
其中：账龄组合	169,050,157.01	97.30	11,024,475.33	6.52	158,025,681.68
合并范围内公司组合	4,692,307.69	2.70	-	-	4,692,307.69
合 计	173,742,464.70	100.00	11,024,475.33	6.35	162,717,989.37

(3) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,548,998.93	6,827,449.95	5.00
1至2年	41,463,761.32	4,146,376.13	10.00
2至3年	3,794,004.55	1,138,201.37	30.00
3至4年	633,340.05	316,670.03	50.00
5年以上	993,826.57	993,826.57	100.00
合 计	183,433,931.42	13,422,524.05	7.32

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
-----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,634,283.08	7,481,714.15	5.00
1至2年	15,469,353.75	1,546,935.38	10.00
2至3年	2,371,737.90	711,521.37	30.00
3至4年	580,955.71	290,477.86	50.00
5年以上	993,826.57	993,826.57	100.00
合计	169,050,157.01	11,024,475.33	6.52

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2020年1-6月
计提的坏账准备	2,398,048.72

(5) 本期公司无核销应收账款的情况。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
奇瑞汽车股份有限公司	26,963,850.02	14.33	2,451,780.41
宜宾凯翼汽车有限公司	14,652,008.50	7.79	739,419.39
一汽-大众汽车有限公司	13,599,115.24	7.23	679,955.76
FORDMOTORCOMPANY,A DELAWARE CORP.	13,589,542.30	7.22	766,876.69
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	11,670,153.84	6.21	583,507.69
合计	80,474,669.90	42.78	5,221,539.94

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,202,899.87	3,822,017.40
合计	5,202,899.87	3,822,017.40

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	4,823,094.00	3,956,031.00
备用金	795,452.39	168,673.87
其他	34.00	6,034.00
小计	5,618,580.39	4,130,738.87
减：坏账准备	415,680.52	308,721.47
合计	5,202,899.87	3,822,017.40

(3) 其他应收款分类披露

项目	2020年6月30日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,618,580.39	100.00	415,680.52	7.40	5,202,899.87
其中：账龄组合	5,618,580.39	100.00	415,680.52	7.40	5,202,899.87
合并范围内公司组合	-	-	-	-	-
合计	5,618,580.39	100.00	415,680.52	7.40	5,202,899.87

(续上表)

项目	2019年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,130,738.87	100.00	308,721.47	7.47	3,822,017.40
其中：账龄组合	4,130,738.87	100.00	308,721.47	7.47	3,822,017.40
合并范围内公司组合	-	-	-	-	-
合计	4,130,738.87	100.00	308,721.47	7.47	3,822,017.40

(4) 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,735,294.00	236,764.70	5.00
1至2年	565,679.42	56,567.94	10.00

2至3年	229,331.04	68,799.31	30.00
3至4年	69,454.73	34,727.37	50.00
5年以上	18,821.20	18,821.20	100.00
合计	5,618,580.39	415,680.52	7.40

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,783,331.90	189,166.60	5.00
1至2年	40,040.39	4,004.04	10.00
2至3年	228,545.38	68,563.61	30.00
3至4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4至5年	9,169.89	7,335.91	80.00
5年以上	9,651.31	9,651.31	100.00
合计	4,130,738.87	308,721.47	7.47

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1-6月
计提的坏账准备	106,959.05

(6) 本期公司无核销其他应收款的情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2020年6月30日	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
上海吉津机电设备有限公司	2,395,000.00	42.63	123,750.00
上海吉茨宁机电设备有限公司	750,000.00	13.35	57,500.00
芜湖经济技术开发区财政局	460,200.00	8.19	23,440.00
芜湖天宇建设有限公司	419,600.00	7.47	20,980.00
北汽(广州)汽车有限公司	288,294.00	5.12	14,414.70
合计	4,313,094.00	76.76	240,084.70

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2020年6月30日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,996,598.97	-	91,996,598.97
对联营企业投资	130,735,746.24	-	130,735,746.24
合计	222,732,345.21	-	222,732,345.21

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,996,598.97	-	91,996,598.97
对联营企业投资	138,241,222.51	-	138,241,222.51
合计	230,237,821.48	-	230,237,821.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	增减变动	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瑞祥工业	61,896,598.97	-	61,896,598.97	-	-
富士瑞鹄	4,800,000.00	-	4,800,000.00	-	-
瑞鹄检具	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
瑞鹄浩博	15,300,000.00	-	15,300,000.00	-	-
合计	91,996,598.97	-	91,996,598.97	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
成飞瑞鹄	138,241,222.51	-	-	5,835,521.81	159,001.92	-
合计	138,241,222.51	-	-	5,835,521.81	159,001.92	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成飞瑞鹄	13,500,000.00	-	-	130,735,746.24	-
合计	13,500,000.00	-	-	130,735,746.24	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,598,465.67	183,226,792.23	358,606,866.23	279,850,104.70
其他业务	2,277,880.02	384,931.92	3,118,133.74	1,089,134.65
合 计	267,876,345.69	183,611,724.15	361,724,999.97	280,939,239.35

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模具及检具	265,598,465.67	183,226,792.23	358,606,866.23	279,850,104.70
合 计	265,598,465.67	183,226,792.23	358,606,866.23	279,850,104.70

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	197,077,023.08	145,352,796.42	196,384,051.10	154,513,371.96
国 外	68,521,442.59	37,873,995.81	162,222,815.13	125,336,732.74
合 计	265,598,465.67	183,226,792.23	358,606,866.23	279,850,104.70

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2020 年 1-6 月	占营业收入的比例(%)
宜宾凯翼汽车有限公司	42,818,965.53	15.98
奇瑞汽车股份有限公司	38,774,825.71	14.47
FORD MOTOR COMPANY, A DELAWARE CORP.	31,349,949.78	11.70
一汽-大众汽车有限公司	29,723,418.95	11.10
FORD MOTOR COMPANY, S.A. DE C.V.	25,513,446.05	9.53
合 计	168,180,606.02	62.78

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资	300,000.00	-
权益法核算的长期股权投资	5,835,521.81	1,293,099.79

理财产品等投资收益	746,731.93	2,850,000.00
合计	6,882,253.74	4,143,099.79

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,152,590.84
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)	10,830,531.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,072.15
其他符合非经营性损益定义的损益项目	1,052,203.10
非经常性损益总额	13,948,253.36
减：非经常性损益的所得税影响数	1,940,579.39
非经常性损益净额	12,007,673.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	2,036,752.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	9,970,921.54

其他符合非经营性损益定义的损益项目主要为联营企业非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.46	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15	0.39	/

瑞鹤汽车模具股份有限公司

2020年7月22日