



阿尔特汽车技术股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-073

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宣奇武、主管会计工作负责人张立强及会计机构负责人(会计主管人员)张立强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 可转换公司债券相关情况	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第十节 公司债券相关情况	43
第十一节 财务报告	44
第十二节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、阿尔特	指	阿尔特汽车技术股份有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司及其全资子公司、控股子公司等
一汽大众	指	一汽-大众汽车有限公司
东风汽车	指	东风汽车集团股份有限公司其全资子公司、控股子公司等
长安集团	指	中国长安汽车集团股份有限公司及其全资子公司、控股子公司等
陕汽集团	指	陕汽集团商用车有限公司及其全资子公司、控股子公司等
北汽集团	指	北京汽车集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及其全资子公司、控股子公司等
吉利集团	指	浙江吉利控股集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
江铃集团	指	江铃汽车股份有限公司及其全资子公司、控股子公司等
江铃汽车	指	江铃汽车股份有限公司
威马汽车	指	威马汽车科技集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
东风日产	指	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司
郑州日产	指	郑州日产汽车有限公司
广汽本田	指	广汽本田汽车有限公司
东风本田	指	东风本田汽车有限公司
长安铃木	指	重庆长安铃木汽车有限公司
华晨鑫源	指	华晨鑫源重庆汽车有限公司
宜宾凯翼	指	宜宾凯翼汽车有限公司
宇信科技	指	北京宇信科技集团股份有限公司
小鹏汽车	指	广州小鹏汽车科技有限公司及其全资子公司、控股子公司等
蔚来汽车	指	上海蔚来汽车有限公司
天际汽车	指	天际汽车科技集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
长丰猎豹 猎豹汽车	指	湖南长丰猎豹汽车有限公司
柳州菱特	指	柳州菱特动力科技有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
BST	指	Blue Sky Technology
四川新能源	指	四川阿尔特新能源汽车有限公司

报告期	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	阿尔特	股票代码	300825
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	阿尔特汽车技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	阿尔特		
公司的外文名称（如有）	IAT Automobile Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	IAT		
公司的法定代表人	宣奇武		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林玲	何娜
联系地址	北京市大兴区亦庄东工业区双羊路 8 号	北京市大兴区亦庄东工业区双羊路 8 号
电话	010-87163976	010-87163976
传真	010-67892287	010-67892287
电子信箱	info@iat-auto.com	info@iat-auto.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	335,407,687.69	465,547,630.95	-27.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,097,826.05	65,995,925.82	-43.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,615,605.85	47,891,260.47	-25.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-169,266,112.21	41,056,255.93	-512.28%
基本每股收益（元/股）	0.1387	0.2879	-51.82%
稀释每股收益（元/股）	0.1387	0.2879	-51.82%
加权平均净资产收益率	3.17%	7.73%	-4.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,844,130,527.85	1,588,358,686.64	16.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,391,091,272.46	951,704,708.43	46.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,059,117.64	
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）	2,830,952.08	
委托他人投资或管理资产的损益	330,506.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,181.07	
减：所得税影响额	146,603.65	
少数股东权益影响额（税后）	545,698.51	
合计	1,482,220.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务及产品

报告期内，公司主营业务、主要产品及服务未发生重大变化。公司主要服务于汽车生产企业，主营业务为燃油汽车和新能源汽车的整车设计及其他汽车行业相关的技术服务，可为客户提供全流程的整车设计开发方案，是目前国内技术领先的独立汽车设计公司，也是第一家在深圳证券交易所创业板上市的独立汽车设计公司。

公司主要产品及服务为燃油汽车整车设计、新能源汽车整车设计及汽车核心零部件研发及制造。其中，燃油汽车整车设计业务内容包括商品企划、造型创意、工程可行性分析、三电系统设计、结构设计、性能开发、SE同步工程、样车试制及管理、样车试验及管理，基本涵盖了汽车整车设计的全流程，公司既可以提供整体式服务，也可以提供单独模块服务。汽车核心零部件研发及制造业务为主要设计生产插电式混合动力耦合器、纯电动车减速器、整车控制器及V6型汽油发动机。

（二）主要经营模式

报告期内，公司业务开展主要包括五大环节：市场营销、项目管理、研发、采购和生产，各环节的工作开展模式说明如下：

1、市场营销模式

根据市场发展需求及行业特点，公司的市场营销模式主要包括招投标模式和谈判性采购模式。

招投标模式是目前设计行业承接业务比较普遍的模式，汽车设计供应商在汽车生产企业发出招标文件后制作标书进行竞标，中标后开始执行。

谈判性采购模式是指汽车生产企业与汽车设计供应商直接一对一协商确定合同内容的方式。谈判性采购分为主动推荐方式和应邀谈判方式。主动推荐方式指公司为客户量身定制的产品并向客户推荐。应邀谈判方式指设计供应商应汽车生产企业的邀请支持客户进行策划。

2、项目管理模式

公司的设计服务工作均采用项目管理方式，由专门的管理团队进行组织、管理、跟踪、协调，保证设计工作能够满足周期、成本、质量的综合要求。

3、研发模式

公司在为客户提供整车研发设计服务的同时，也积极开展针对新技术、新工艺、新工作方法等领域的研发工作，以期不断提升公司整体研发能力和工作效率。

公司根据汽车各专业设置了相关的研发部门，通过对研究项目的专业细分，提升了研发工作的质量和效率。公司收到研发项目提案后，方案提出人组织进行可行性分析，评估通过后，提报项目管理部立项，成立研发团队进行研发；按阶段进行研发，并在阶段研发完成后进行评审，保证阶段性研发质量；评审通

过后，通过实物试验或者实际操作对研究成果进行验证并对方案进行优化，对整个项目的达标情况进行评审。需产权保护的成果将进行专利申报。

公司通过对技术的不断提升和拓展，自身的研发成果在传统汽车和新能源汽车领域得到日益广泛的应用，并形成较大的经济效益。公司秉承先进的汽车设计理念，以卓越的技术为起点，遵循了技术创新、产品更新、生产革新和市场谋新的发展路线，奠定了公司领先的行业地位，并让选择公司的客户获得高经济效益。

4、采购模式

公司采购可分为项目采购和非项目采购。项目采购主要根据项目具体需求采购相应的技术服务和原材料。非项目采购主要根据公司日常运营需求，采购机器设备、电脑、软件和其它办公用品。

公司采取完善的供应商管理制度，严格筛选供应商，以质量好、价格优、交付准、服务强为准则，最终确定符合公司发展需求的优秀供应商。公司采取了前期供应商调查、中期能力评估和价格初步确认、采购委员会评审准入，以及后期对供应商进行评价的流程。确保公司获得优质的产品和服务的同时，也尽可能确保供应商获得公平、公正、公信的权益，使双方获得双赢的经济回报。

公司承接项目后，由项目经理评估项目所需原材料和技术服务，经项目管理部审议批准后，向采购管理部门提出采购需求。采购管理部门汇集近期采购需求后，向合格供应商询价。采购管理部门撰写采购申请报告提交至采购委员会，审议通过后方可进行采购。

5、生产模式

公司主要向汽车生产企业提供核心零部件产品制造等。零部件产品制造业务主要分为两类产品：插电式混合动力耦合器、纯电动车减速器和整车控制器（VCU）的研发及生产，以及V6型发动机的研发及生产。

插电式混合动力耦合器、纯电动车减速器和整车控制器（VCU）的生产采用柔性生产线，可实现共线生产。主要生产模式为：公司接到订单后，根据订单制定生产计划；各配件出库进厂；并在上线之前对配件进行检验；检验合格后，各配件分别被传送到对应的装配工位，对整机进行生产；在生产过程中，一些关键总成在合装之前也要进行过程检测，保证过程环节的质量控制；生产环节中，在产品下线之前再对整机进行检测，合格后方可下线；最后等待物流部门根据订单包装发货。

公司投资的柳州菱特公司所研发生产的V6型发动机，为目前国内少数拥有自主知识产权的V6型汽油发动机之一，柳州菱特具有研发生产、性能检测、发动机标定、以及可靠性试验、耐久试验等能力。零部件供应商自主检查合格后入厂，经质保部门检查，合格后上线生产；生产过程中，通过过程检测、设备自主检查、以及巡检等层层质量把关，确保发动机的整机生产质量，最后点火试车，下线交付。

（三）行业基本情况

1、行业发展概况

公司所处的独立汽车设计服务行业是汽车行业产业链的上游环节，与汽车行业市场发展息息相关。2020年第一季度，新冠疫情短期内对国内汽车产业冲击较大，汽车消费需求降低，复工延迟，使我国2020年一季度汽车产量、销量均呈现大幅度下降趋势，据中国汽车工业协会发布的数据显示，2020年1-6月，我国汽车产销分别完成1011.2万辆和1025.7万辆，同比分别下降16.8%和16.9%，国内汽车产业呈现短期低迷

状态。2020年第二季度，我国经济运行总体复苏态势向好，汽车消费市场有所改善，伴随各地促进汽车消费政策的带动，汽车产销呈现了回暖势头。

在汽车行业竞争日趋激烈的环境下，各汽车整车生产企业为获得持续稳定的增长，不断提升汽车相关技术和研发储备是其核心竞争方式。这要求各车企持续增加或保持在汽车设计、研发方面的投入，进而达到巩固其市场地位的目的，而技术发展的需求在客观上又扩大了独立汽车设计公司的业务量。

2020年上半年，伴随着《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》、《关于稳定和扩大汽车消费若干措施的通知》等相关新能源汽车相关政策的出台，可见国家在积极推进与扶持新能源汽车市场发展，这对新能源汽车市场快速发展起到良好的促进作用，有利于新能源汽车整车设计行业获得良好发展的政策环境。同时，公司作为国内技术领先的独立汽车设计公司，必须时刻紧跟汽车市场相关政策、法规等的要求而不断提升自身技术能力，充分适应竞争环境，保持技术、服务等方面的优势，从而在激烈的市场竞争中保持不断发展的态势。

2、行业技术趋势

（1）节能、环保、智能驾驶的设计理念

2016年3月，我国发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》。“汽车工业十三五”将继续以绿色制造、智能制造为发展思路，同时以新能源汽车为代表继续推进汽车工业的“绿色化”，通过生产智能化、产品智能化全面发展智能制造，实现汽车强国的目标。在节能减排以及产品智能化政策的推动中，汽车设计思路重点向节能、环保和智能化方向转移。节能、环保对汽车设计技术水平提出了更高的要求，除了需要掌握新能源汽车的核心技术，还需要通过优化汽车外部造型降低风阻，通过优化结构、集成整合、运用新材料、新工艺等方法降低整车重量。

2020年2月10日，发改委、科技部、工信部等11部委联合印发《智能汽车创新发展战略》，要求各地、各企业结合实际制定促进智能汽车创新发展的政策措施，着力推动各项战略任务有效落实。文中提出，到2025年，中国标准智能汽车的技术创新、产业生态、基础设施、法规标准、产品监管和网络安全体系基本形成。实现有条件自动驾驶的智能汽车达到规模化生产，实现高度自动驾驶的智能汽车在特定环境下市场化应用。智能交通系统和智慧城市相关设施建设取得积极进展，车用无线通信网络（LTE-V2X等）实现区域覆盖，新一代车用无线通信网络（5G-V2X）在部分城市、高速公路逐步开展应用，高精度时空基准服务网络实现全覆盖。该战略的主要任务提到，要突破关键基础技术，包括：开展复杂系统体系架构、复杂环境感知、智能决策控制、人机交互及人机共驾、车路交互、网络安全等基础前瞻技术研发，重点突破新型电子电气架构、多源传感信息融合感知、新型智能终端、智能计算平台、车用无线通信网络、高精度时空基准服务和智能汽车基础地图、云控基础平台等共性交叉技术。并指出，为了优化发展环境，要加强产业投资引导，鼓励社会资本重点投向智能汽车关键技术研发领域。

（2）座舱智能化将成为汽车智能化发展的重点

近几年来，随着消费者需求层次的不断提升，其对汽车的需求亦从单一的出行工具逐步转变为生活中的“第三空间”。用户对于座舱系统的体验需求成为了汽车制造企业争夺用户的重点领域。通过智能座舱相关技术，可以迅速改善乘员HMI（Human Machine Interface）体验，容易为驾驶员和其他乘员感知。在

车市不振的当前，汽车整车生产企业通过提供易被察觉和感受到的差异化功能，可以快速提高产品竞争力。作为生活在互联网时代的用户，当车辆交互体验逐步向IT领域靠近时，可以让用户产生使用的亲切感，尤其智能座舱通过互联网技术打通人、手机、车、家之后，形成用户习惯从手机端向车辆端的导流，进而产生购买需求。

（3）车辆网联化将迎来快速增长期

智能网联是在新一轮科技革命背景下的新兴技术，在减少交通事故、提高道路及车辆利用率、降低运营费用等方面具有巨大潜能，是目前5G高速应用场景中具有明确发展方向和市场的领域，将在5G高速应用领域发展初期占据大部分份额。《智能汽车创新发展战略》明确体现了国家对智能网联行业的支持，国家和行业对智能网联汽车的大力支持，将会诞生出很多创新应用，形成产业良好的循环效应，推动车联网行业规模经济发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	货币资金比上期期末减少 8,971.76 万元，减少 23.60%，主要系本期购买理财产品较多所致。
交易性金融资产	交易性金融资产比上期期末增加 27,355.00 万元，增加 149.89%，主要系本期购买理财产品增加所致。
应收票据	应收票据比上期期末减少 1,656.54 万元，减少 61.48%，主要系票据到期承兑及背书所致。
应收账款	应收账款比上期期末增加 2,470.41 万元，增加 12.44%，主要原因系本期回款减少所致。
其他流动资产	其他流动资产比上期期末增加 1,212.14 万元，增加 45.23%，主要系预缴所得税及增值税增加所致。
开发支出	开发支出比上期期末增加 1,488.45 万元，主要系开发支出投入增加所致。
长期待摊费用	长期待摊费用比上期期末增加 1,228.30 万元，增加 186.63%，主要系装修费增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、人力资源优势

(1) 高端人才优势

公司为首批国家高新技术企业之一，为保证竞争优势及行业领先地位，需要大量专业技术人才以及熟悉整车开发全过程的项目管理人才，并且在项目执行过程中需要技术全面、管理经验丰富的复合型人才以提升项目管理水平。截至本报告期末，公司共有员工1,443人，其中拥有硕士、博士学位77人，本科学历1,034人，研发人员总数为1,169人，占公司总人数的81.01%。报告期内，公司进一步对人员结构进行了优化，并重点优化燃油整车业务专业，不断提升中高级工程师、设计师技术水平，在新业务模块如电动车（电池、电机、电控方向）、自动驾驶、智能网联等方向增加人员投入。

公司拥有丰富的国内外人才储备，为提高设计开发能力，还持续聘请了多名外国专家为公司提供技术服务，这些专家拥有意大利博通、宝马美国设计中心、通用汽车、日本三菱、梅赛德斯奔驰、日产、五十铃、韩国现代、捷豹路虎、起亚等世界著名汽车企业及设计公司的多年开发经验，尤其在汽车整车、造型、发动机、耦合器、减速器及新能源汽车设计开发等方面具备显著的优势。

2、业务优势

(1) 业务覆盖整车设计全产业链

公司业务包括商品企划、造型创意、工程可行性分析、结构设计、新能源汽车三电系统、动力总成设计、性能开发、SE同步工程、样车试制及管理、样车试验及管理，覆盖汽车整车设计的全产业链。

(2) 产品、服务多元化

公司整车设计服务包括燃油汽车和新能源汽车，成功设计超过200款整车车型，客户覆盖百余家汽车生产企业，包括从轿车（A00级到C级）、SUV、MPV到商用车的多种车型。近年来，依托丰富的整车设计经验，公司不断拓展特种车型的开发业务，如：无人驾驶物流车、观光车，均得到客户一致好评。

在新能源汽车研发中，公司逐年增加研发投入，先后为一汽集团、北汽集团、陕汽集团等国内大型汽车整车生产企业以及蔚来汽车、小鹏汽车、理想汽车、天际汽车等多家新兴汽车生产企业开发了多款纯电动汽车。

在汽车核心零部件的开发业务上也取得了突破性进展，子公司四川新能源的减速器已经为两款合资品牌的电动车进行批量配套；柳州菱特研发并生产的V6型发动机已为国内某自主品牌越野车进行批量配套。

(3) 业务规划与时俱进

公司一直秉持“专注于品质，精心于服务”的服务理念。近年来，国内普通用户对车辆的要求正在从“性价比方向”向“品质-功能方向”转变，这种转变对汽车生产企业提出了更高要求。公司作为整车设计服务商，也需要适应市场和客户的要求对业务进行调整。

在公司全员的努力下，目前多个适应新型开发要求的新业务从团队建设、流程体系、技术能力上已经非常成熟，在多个量产项目上进行实践应用，积累了较为丰富的开发经验，在业内有较强竞争力。为满足客户和用户对整车品质的要求，公司设立了精致工程业务，在整车设计过程中对整车感官品质进行同步评

价，并给出解决方案；为应对汽车愈来愈复杂的电器功能要求，设立了功能安全业务，从整车和系统层面进行功能安全管理；设立了电子电器架构开发业务，具备根据整车电子电器功能定义全新开发平台化的、可演化的架构方案的能力；设立了轻量化开发业务，在产品开发整个生命周期内进行轻量化管理，达成既定的轻量化目标。

3、技术优势

（1）拥有多项核心技术和专利

截至本报告披露日，公司拥有590项专利及26项著作权，其中发明专利28项，实用新型专利553项，外观设计专利9项。上述核心技术和专利是公司强大技术实力的体现，是保持公司竞争优势的重要保障。

（2）拥有强大的数据库支持

公司通过多年的积累和专业人员的定期维护更新，形成法规标准数据库。标准数据库下设国内标准数据库、海外标准数据库及企业自有标准数据库，其中：国内标准数据库包括国家、地方、行业、团体标准等标准，共有5000多项标准；海外数据库包含欧盟、美国、德国、日本等主流国家标准及东盟、印度、巴西、海湾国家等新兴市场国家标准，共计2000余项标准；由公司各专业编制的企业标准共计600余项。强大的法规标准数据库为项目提供有力的法规标准支持，提高了设计质量和水准，加速了开发效率，为公司增强市场竞争力奠定了基础。

（3）拥有世界级前瞻水平的汽车造型设计能力

公司的汽车造型设计业务完整，涵盖造型趋势分析、概念草图设计、效果图设计、小比例模型制作、全比例模型制作、数字模型制作、概念车设计及同步工程可能性分析。公司整体造型设计能力国内领先，在业内享有较高知名度，并具有国际影响力，公司始终致力于打造全球化的汽车设计平台。造型团队成员多数来自知名高校的工业设计和汽车设计专业，毕业于美国Art Center College of Design、美国College for Creative Studies、英国考文垂大学、清华大学美术学院、中央工艺美术学院、鲁迅美术学院等全球知名设计院校的交通工具设计或工业设计专业，参与过百余款车型的造型设计工作。同时，公司通过与日产、本田、奔驰、大众等国际大型企业的合作，开拓国际市场的同时在业务实践中不断提升自身能力，通过在欧美、亚洲等区域投资设立子公司及缔结战略合作关系等方式，分别设立了美国洛杉矶、意大利都灵、日本东京、北京和上海为主的五大造型创意中心，逐步具备了具有世界级前瞻水平的造型创意能力。

（4）掌握新能源汽车开发的关键技术

公司是国内独立汽车设计公司中较早开展新能源汽车整车设计的企业，具备电控系统、电驱动系统和电源系统的开发设计能力。先后为一汽集团、北汽集团、陕汽集团、江铃汽车、日产、本田等汽车整车生产企业以及蔚来汽车、理想汽车、小鹏汽车、天际汽车等国内知名新兴汽车生产企业开发纯电动汽车。近年来，公司加大了对新能源汽车开发中关键技术的投入和关键人才的培养，在整车层面，掌握了新能源汽车开发的关键技术。

首先，在三电系统研发领域，公司具备整车控制器（VCU）软硬件的开发能力，拥有先进的在环测试台架，可对软硬件进行全方位测试验证；具备电池包与整车的匹配、优化设计、性能仿真分析的能力，具备BMS（Battery Management System）的开发能力；具备驱动电机的选型计算、性能参数的匹配优化、

整车集成能力，已为国内外多家知名车企进行了三电系统的开发。

其次，在燃料电池技术方面，公司已掌握了关键零部件的选型、系统的搭载匹配、动力性经济性性的计算优化、系统及整车的热管理分析等技术，可为客户提供燃料电池汽车的设计开发服务。

最后，作为新能源汽车家族的重要成员，在政策和市场的双重引导下，混合动力车型被国内越来越多汽车整车生产企业列入产品规划中。公司自2015年开始插电式混合动力（PHEV）车型的开发和研制工作，2016年6月第一台PHEV功能样车装配完成，2016年12月第二批（2台）优化功能样车完成，2017年3月完成PHEV动力系统冬季低温环境下的低温冷启动和低温环境动力总成的标定。公司的PHEV技术在多家汽车整车生产企业的相关车型上得到应用。

4、客户优势

丰富和资信良好的客户群体，为公司的业务发展提供了充足的保障。公司的客户中国际知名汽车生产企业包括本田、日产等，国内大型汽车生产企业包括一汽集团、上汽集团、东风汽车、长安集团、北汽集团、陕汽集团、吉利集团、江铃汽车等，合资汽车生产企业包括一汽大众、广汽本田、东风本田、长安铃木等。公司在与已有汽车整车生产企业保持良好合作关系的同时，积极推动与新兴汽车生产企业的合作，累计参与了十余家新兴汽车生产企业的整车设计工作，如：蔚来汽车、理想汽车、小鹏汽车、天际汽车、威马汽车等。近年来，公司也积极开展与汽车行业关联比较紧密的电商巨头、汽车零部件生产厂等的合作，拓宽了公司的客户群体，如：日本伊藤忠商社、三快在线科技（美团全资子公司）、宁德时代等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司全员在经营管理层的带领下，全面而有序的推进各项工作。受突如其来的新冠肺炎疫情影响，国内外经济形势面临严峻挑战，导致公司及上下游产业链中的各企业均发生不同程度的延迟复工复产情形。由于公司的主营业务处于汽车整车产业链的重要环节，如公司主要提供服务的整车生产企业延期开工，会直接影响公司在执行项目的开展进度、收入确认时点及回款情况，致使公司经营业绩较上年同期有所下降。

2020年1-6月，公司实现营业收入33,540.77万元，较上年同期下降27.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润3,561.56万元，较上年同期下降25.63%。其中，燃油汽车整车设计实现营业收入7,776.62万元，占营业收入比例为23.19%；新能源汽车整车设计实现营业收入25,333.76万元，占营业收入比例为75.53%。

1、技术研发情况

为顺应新一轮科技革命和产业变革趋势，抓住产业智能化发展战略机遇，加快推进智能汽车创新发展，政府近年来针对智能汽车出台了多项产业政策鼓励行业发展。在政策和市场的推动下，各大汽车制造企业和供应商都把与汽车智能化相关的业务作为未来业务重点。公司也在相关领域投入了大量的研发资源。

(1) 在自动驾驶相关技术的研发方面，公司主要进行了特定区域内的自动驾驶的技术研究。研究内容包括：多传感器融合感知技术、线控底盘技术、路径规划及定位技术等，开发成果包括自动驾驶功能模型、通用化的算法平台以及自动驾驶功能规范，完成了多台自动驾驶功能样车，可进行自动驾驶功能的模型优化、测试、体验。针对特定场景需求的无人驾驶车型已完成造型及总布置冻结，目前正在进行结构设计及供应商预定点，已经初步具备为客户提供低速场景下自动驾驶设计和自动驾驶车型改制方案的能力。

(2) 智能座舱是汽车智能化方向的重要体现载体，也是整车智能化特性能够被用户进行体验的窗口，在智能化的发展趋势下，软件定义功能的产品形态将把座舱打造成驾驶员与汽车内外连接的移动空间。公司对于智能座舱的研究，主要从整车使用场景出发，研究座舱的各项功能定义，形成相应的功能规范，并基于功能定义搭建座舱域的硬件架构、软件架构，对相应的硬件进行选型研究。通过研发，目前公司已具备为客户提供座舱系统整体解决方案的能力。

(3) 随着整车电子电器功能的愈加复杂，现有的分布式电子电器架构已经不能满足整车对于电器系统安全性、兼容性、可靠性的要求，为应对未来车辆发展趋势，新型的域集中式电子电器架构技术成为各大汽车整车生产企业新的关注点，该技术作为整车开发中的顶层设计，也是整车设计公司应该必须具备的能力。公司新型电子电器架构研究的主要工作包括：整车电器功能分析；制定整车功能需求规范以及子系统的设计需求规范；制定诊断和测试规范；进行整车电子电器架构模型设计及仿真分析；整车电源管理策略的开发等。通过引进专业人员，组建专业团队，经过近两年的研究，目前已具备为客户提供整车电子电

器架构系统解决方案的能力；在功能架构、物理架构方面具备全面的开发能力；在网络架构、功能安全、信息安全方面能够提供技术咨询和工程服务。

(4) 公司加大了混合动力技术能力建设，已拥有完整的混合动力总成产业化团队，具备发动机设计、开发、制造；动力耦合器设计、开发、制造；电控系统的设计开发能力。公司深度参与了理想汽车已上市车型“理想ONE”的整车设计及相关方案确定。同时，公司已通过合资成立公司的形式与日本技术领先的混动开发团队进行合作，将公司混动开发能力和技术储备提升到一个新的高度。

2、业务拓展情况

(1) 客户拓展情况

公司始终坚持以服务客户为立足点，强化客户沟通，同时加强营销队伍建设，完善公司营销力量在海内外的布局，稳固现有市场份额，保持行业领先地位。报告期内，公司在保证为现有客户提供服务的基础上，积极发展开拓了华晨鑫源、宜宾凯翼等客户，并基于与理想汽车长期合作所建立的信任基础，与理想汽车达成了深度战略合作意向，合作内容覆盖工程开发及同步工程各专业。在与客户的各类业务合作中，公司的综合服务能力得到客户的一致好评。2020年初，公司受邀参加东风本田汽车有限公司2019年供应商采购大会，获选东风本田汽车有限公司和广汽本田汽车有限公司“65家零搬入不良供应商”。

(2) 参与设计车型情况

公司参与设计的车型中已成功上市的包括理想ONE、一汽红旗H5、一汽红旗HS5、一汽红旗HS7、一汽奔腾T77、一汽奔腾T99、一汽轿车奔腾B70、一汽大众捷达、一汽大众迈腾、一汽大众高尔夫7、一汽大众速腾、一汽大众宝来、蔚领、一汽大众高尔夫嘉旅、一汽佳宝V75L、V75、北汽B80J、昌河Q25、北汽绅宝X25、北汽绅宝X65、北汽绅宝D50、北汽新能源LITE、北汽新能源ARCFOX α、东风汽车风神AX5、东风汽车风神AX4、沈阳金杯运赢、启辰T70、启辰T90、启辰D60、吉利GS、帝豪GL/帝豪C7、广汽本田VE-1、东风本田XNV、小鹏G3、合众哪吒N01、合众哪吒U、天际ME07等。

(3) 业务布局情况

投资公司柳州菱特研发的V6型发动机为多家汽车整车生产企业成功完成了搭载试验，并且已为部分汽车整车生产企业进行批量配套，预计2020年底完成数千台配套，2021年配套台数将超过一万台。同时柳州菱特正在积极拓展其他战略客户，进行相关搭载匹配试验。

控股子公司四川新能源公司致力于纯电动、插电式混合动力等新能源动力系统的研发和制造。目前主要完成了4种减速器、3种耦合器、2种增程器系列产品的设计开发工作，2018年11月已经开始为多家合资品牌汽车整车生产企业进行批量配套。除此之外，还为多家汽车整车生产企业及全球知名德系汽车零部件制造商进行了搭载试验，预计2021年将开始进行批量配套，并预计在8年内完成各汽车整车生产企业及上述德系汽车零部件制造商的规划需求300万余台。

为了进一步提升海外子公司的形象和综合竞争力，积极完善公司产业链布局，报告期内，公司董事会审议通过了全资子公司有限会社IAT拟由有限会社整体变更为株式会社并由公司为其增资的相关议案；2020年7月，公司董事会审议通过了对美国子公司增资的相关议案，同时审议通过了在马来西亚设立合资公司主要从事汽车设计、汽车改装相关业务的议案。

为了进一步增强增程式混合系统开发及产业化的技术内核，2020年7月9日，公司董事会通过了与有限会社IAT与日本BST公司合资成立从事汽车电动及混动系统开发及销售相关业务的公司议案。日本BST公司核心技术团队深耕增程式混合和插电式混动系统多年，拥有多项专利技术。此次与日本BST公司成立合资公司系强强联合，有利于战略资源互补。

在电动车研发产业化升级方面，公司还与宁德时代、日本伊藤忠商社达成战略合作，将利用三方的优势资源开展商用电动车研发和日本市场的业务开拓。

立足于智能座舱在整车智能化产业链上的重要意义，公司于2020年8月14日经董事会审议通过了拟与宇信科技各出资人民币1,000万元成立合资公司的相关议案。合资公司将主要从事汽车电子产品、通讯产品研发及销售相关业务。公司在汽车设计行业具备丰富的汽车专业相关知识和客户资源，而宇信科技具备深厚的金融网络安全方面的专业知识和多元的专业软件人才储备，合资公司的主要技术专家均为具备多年车载软件研发经验，具有多个量产车型座舱产品架构设计工作经历的专业人才。公司与宇信科技的优势资源融合，将进一步助力公司在智能网联领域的深耕和拓展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	335,407,687.69	465,547,630.95	-27.95%	
营业成本	224,671,991.75	314,849,887.78	-28.64%	
销售费用	15,438,158.44	14,013,754.76	10.16%	
管理费用	37,587,356.12	33,458,124.65	12.34%	
财务费用	260,554.50	1,293,359.75	-79.85%	主要系本期利息收入增加所致。
所得税费用	5,124,992.47	12,871,131.79	-60.18%	主要系本期利润总额较上年同期减少所致。
研发投入	32,531,218.51	41,413,588.43	-21.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-169,266,112.21	41,056,255.93	-512.28%	主要系本期销售回款减少以及采购付款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-321,471,338.23	67,519,273.69	-576.12%	主要系本期购买的理财产品较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	403,309,398.34	-8,572,983.18	4,804.42%	主要系本期发行新股所致。
现金及现金等价物净增	-87,210,312.24	99,922,189.33	-187.28%	

加额				
----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车设计	331,103,817.42	222,895,199.79	32.68%	-28.84%	-29.13%	0.27%
分产品						
燃油汽车整车设计	77,766,230.01	54,405,386.61	30.04%	-33.16%	-28.69%	-4.38%
新能源汽车整车设计	253,337,587.41	168,489,813.18	33.49%	-27.40%	-29.27%	1.75%
分地区						
国内	331,103,817.42	222,895,199.79	32.68%	-28.68%	-28.82%	0.14%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	290,514,317.86	15.75%	431,330,608.02	27.99%	-12.24%	主要原因系本期购买理财产品较多所致。
应收账款	223,214,348.74	12.10%	172,667,219.19	11.21%	0.89%	主要原因系本期回款减少所致。
存货	330,667,355.67	17.93%	241,495,872.79	15.67%	2.26%	主要原因系期末尚未验收的项目投入成本增加所致。
长期股权投资	143,557,825.04	7.78%	100,280,708.98	6.51%	1.27%	主要原因系原全资子公司广州阿尔特汽车技术有限公司因其他股东增资变为联营企业所致。

固定资产	97,084,258.36	5.26%	72,401,124.83	4.70%	0.56%	主要原因系公司新购置设备及房屋所致。
在建工程	771,605.96	0.04%	2,439,746.56	0.16%	-0.12%	
长期借款	3,651,027.84	0.20%	253,221.89	0.02%	0.18%	主要原因系子公司有限会社 IAT 新增借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	207,771,922.41				775,600,000.00	502,050,000.00		481,321,922.41
4. 其他权益工具投资	45,692,945.13							45,692,945.13
金融资产小计	253,464,867.54				775,600,000.00	502,050,000.00		527,014,867.54
上述合计	253,464,867.54				775,600,000.00	502,050,000.00		527,014,867.54
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	59,831,328.00	债券反担保
交易性金融资产	24,050,000.00	开具银行承兑汇票
合计	83,881,328.00	--

注1、公司经上海证券交易所“上证函[2017]1296号”《关于对阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行创新创业公司债券挂牌转让无异议的函》同意，于2018年2月2日非公开发行债券6000万元，公司以应收账款提供反担保。

注2、公司购买宁波银行北京亚运村支行理财产品24,050,000.00元，公司将上述理财产品用于开具银行承兑汇票质押担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
510,009,598.97	272,212,493.77	87.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
有限会社 IAT	汽车设计与咨询	增资	5,712,159.00	100.00%	自有资金	/	长期	/	增资总额为8700万日元。截至报告期末，公司尚未完成增资。	0.00	-3,324,926.39	否	2020年06月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于对全资子公司增资及全资子公司变更公司形式的公告》（公告编号：2020-035）
合计	--	--	5,712,159.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-3,324,926.39	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	527,648,620.01		-633,752.47	775,600,000.00	502,050,000.00	4,050,624.74	527,014,867.54	闲置自有资金、闲置募集资金
合计	527,648,620.01	0.00	-633,752.47	775,600,000.00	502,050,000.00	4,050,624.74	527,014,867.54	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,266.33
报告期投入募集资金总额	8,450.8
已累计投入募集资金总额	8,450.8
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2019] 2974 号《关于核准阿尔特汽车技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）7,641.50 万股，发行价格为每股 6.14 元，共计募集资金总额人民币 469,188,100.00 元，扣除保荐费和承销费 44,500,000.00 元（不含增值税）后的募集资金金额为人民币 424,688,100.00 元，已由中国国际金融股份有限公司于 2020 年 03 月 24 日汇入本公司募集资金专用账户。扣除其他中介机构费用、信息披露费等发行费用 22,024,844.45 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 402,663,255.55 元。上述募集资金业经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具立信中联验字[2020]C-0001 号《验资报告》。截至 2020 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 8,450.80 万元，尚未使用的募集资金余额为 318,941,777.93 元（含利息收入），其中 98,941,777.93 元存放在公司募集资金专户中，220,000,000.00 元用于购买理财产品。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
造型中心升级扩建项目	否	10,609.21	10,609.21	4,003.79	4,003.79	37.74%	2021年11月30日	不适用	不适用	不适用	否
整车工程开发中心升级扩建项目	否	19,322.96	19,322.96	4,346.86	4,346.86	22.50%	2021年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
前沿技术研发项目	否	10,334.16	10,334.16	100.15	100.15	0.97%	2022年01月31日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,266.33	40,266.33	8,450.8	8,450.8	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
无	否							0	0		
合计	--	40,266.33	40,266.33	8,450.8	8,450.8	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2020年4月27日，公司召开第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点暨关联交易的议案》，公司将募投项目中的实施地点变更为北京经济技术开发区凉水河二街7号。2020年5月13日，该议案经2020年第二次临时股东大会通过。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年6月12日，公司第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计人民币48,883,211.37元。公司于2020年7月完成了募集资金置换预先已投入募集资金项目资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金未改变用途。2020年4月27日，公司第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用不超过人民币35,000万元（含35,000万元）暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限为自股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度内，资金可滚动使用。在额度范围内，公司董事会提请股东大会授权管理层行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由财务控制部负责组织实施。截至2020年6月30日，尚未使用的募集资金余额为318,941,777.93元（含利息收入），其中98,941,777.93元存放在公司募集资金专户中，220,000,000.00元用于购买理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金、募集资金	51,155	45,605	0
合计		51,155	45,605	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川阿尔特新能源汽车有限公司	子公司	汽车零部件研发及制造	450,000,000.00	324,917,016.59	317,970,389.93	2,218,875.41	-16,832,709.78	-14,051,149.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、汽车行业相关的风险

公司的核心业务主要是为各大汽车生产企业提供整车设计服务，汽车设计服务行业是汽车行业产业链的上游环节，下游汽车制造行业市场需求情况决定了上游汽车设计服务行业的发展前景。根据中国汽车工业协会的数据显示，中国汽车产销量 2017年至2019年逐年下降，2020年1-6月，我国汽车产销量同比分别下降16.8%和16.9%，国内汽车产业呈现短期低迷状态。随着我国宏观经济与政策因素的变化，汽车行业出现一定波动。尤其是新能源汽车的国家政策方向，会较大程度上影响到汽车设计行业的发展。如果受经济周期影响，汽车行业出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对公司的经营状况产生不利的影响。

应对措施：公司将实时关注汽车行业相关法律法规变化及国家政策导向，适时调整公司经营策略，从而降低行业波动的影响。同时将继续加大技术研发投入，提供更多具有高技术含量和更专业化的汽车整车设计服务，进一步提高公司的核心竞争力。

2、市场竞争的风险

国内独立汽车设计公司发展时间较短，目前处于成长阶段，行业内企业市场竞争较为激烈。随着公司技术水平的提高，公司的业务范围将向附加值更高的高端市场渗透，直接与国内外优秀汽车设计公司在高端设计领域进行竞争。国内其他汽车设计公司设计水平的不断提升、汽车生产企业加大对自身研发团队的支持从而降低汽车设计研发的委外比例、国外独立汽车设计公司加大在中国市场的业务拓展力度从而使国内汽车设计市场的竞争加剧等，公司将面临更加激烈的市场竞争。

应对措施：公司将以整车设计业务为依托，从深度和广度上深入挖掘与合作客户的合作点，积极主动为客户提供服务，不断提高公司的综合能力；充分发挥公司深厚的技术积淀和奖励制度相结合的优势，开发更多更有竞争力的核心技术和专利；同时通过与知名汽车企业进行合作研发的方式，增强公司在前沿技术上的研发能力和自主创新能力，保持公司的领先地位。

3、人才流失的风险

汽车设计行业是典型的知识密集型和技术密集型行业，公司成立以来一直重视技术人才队伍的建设。近年来，公司技术人才队伍保持稳定，流失率较低，但由于汽车设计行业的技术骨干人员整体偏少，随着汽车设计行业在国内的迅速发展，市场对于汽车设计人才的需求将逐渐增加，如果核心技术人才外流，将对公司的持续技术创新能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司将坚持企业文化建设，把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重中之重，建立并完善科技人才和高级管理人才的引进和激励机制，以良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才。同时，为做好公司人才储备工作，公司先后制定了技术职称管理方案、技术培训管理方案、技能培训讲师管理方案等针对公司设计人员的培育机制，有计划、有步骤地推动汽车设计人才快速提升。从而最大限度降低人才流失对公司的风险。

4、技术泄密风险

公司主营业务技术含量高，技术资料是公司的核心机密。公司的技术资料主要提供给设计项目涉及的汽车生产企业及供应商。为防止技术泄密，公司在与客户和供应商签订业务合同时约定了保密条款以及泄密、侵权责任的追究、补偿条款。此外，公司的设计业务均由技术人员完成，为防止技术资料从内部泄密，公司与所有技术人员均签订了《保密协议》，且通过分块设计、内部隔离、网络系统和文件加密等手段防止内部泄密。公司成立以来，尚未出现重大的技术泄密事件。但随着公司业务规模的扩大和管理难度的增加，如果保密措施执行不力，则公司的核心技术和技术资料存在泄密的风险。

应对措施：公司通过制定严格的保密措施，尽最大努力避免核心技术和技术资料的泄密风险。公司分别设置了计算机信息系统保密管理措施、文件资料保密措施、会议保密措施、涉密载体管理措施、试验车辆保密措施、外事、接待、对外交流保密等措施，有效的降低了核心技术和技术资料的泄密风险。

5、新冠疫情影响的风险

目前，新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，公司子公司遍布全国各地及美国、日本等国家，在公司积极做好疫情防控工作的背景下，若全球疫情出现不可控局势，将会对全球经济产生巨大冲击，从而影响公司的业务拓展，导致公司未来经营存在一定的不确定性。

应对措施：目前国内疫情已经得到了一定的控制，为应对疫情及稳定经济增长，国家也作出了一系列如税收优惠、疫情补贴等的积极举措，相信最终会全面战胜疫情。同时，公司将持续严格落实各项防疫要求，防控疫情发生。并在公司战略规划、资金管理和内部控制等方面及时审慎作出相应改进，从而最大程度降低疫情爆发为公司带来的消极影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 01 月 08 日	不适用	公司于 2020 年 3 月 27 日在深圳证券交易所创业板上市，本次会议召开时，未对外披露公告。
2019 年度股东大会	年度股东大会	72.64%	2020 年 03 月 10 日	不适用	公司于 2020 年 3 月 27 日在深圳证券交易所创业板上市，本次会议召开时，未对外披露公告。
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.32%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-025)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁案件汇总	8,976.73	否	部分已经取得生效判决,部分未开庭	对公司经营没有重大影响	部分已经判决,部分尚在执行中,部分在审理中,部分未开庭	/	/

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情

况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中汽研汽车试验股份有限公司	董事解子胜任职副董事长的公司	采购商品/接受劳务	汽车试验、培训	按市场价格	不适用	283.02	1.26%	400	否	现金转账	不适用	不适用	不适用
北京艾斯泰克科技有限公司	公司控股子公司阿尔特汽车设计宜兴有限公司的参股公司	采购商品/接受劳务	汽车设计	按市场价格	不适用	1,271.47	5.68%	3,000	否	现金转账	不适用	不适用	不适用
北京艾斯泰克科技有限公司	公司控股子公司阿尔特汽车设计宜兴有限公司的参股公司	出售商品/提供劳务	汽车设计	按市场价格	不适用	97.17	0.29%	1,000	否	现金转账	不适用	不适用	不适用
刘剑、宣奇武	公司董事、副总经理、实	关联担保	接受担保	不适用	不适用	2,777.92	100.00%	25,000	否	不适用	不适用	不适用	不适用

	实际控制人												
广州阿尔特汽车技术有限公司	公司参股公司	关联方资产转让、债务重组	固定资产转让	按市场价格	不适用	248.67	13.00%	400	否	不适用	不适用	不适用	不适用
关键管理人员	公司董事、监事、高级管理人员	关键管理人员薪酬	向关键管理人员支付薪酬	按市场价格	不适用	381.45	100.00%	800	否	不适用	不适用	不适用	不适用
合计				--	--	5,059.7	--	30,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司预计 2020 年整年将发生上述关联交易类别的金额为 30,600 万元，报告期内实际发生关联交易金额为 5,059.7 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不存在价格差异。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
阿尔特汽车技术股份有限公司	阿尔特企业管理(北京)有限公司	不适用	2020年05月15日			不适用		市场定价		是	阿尔特企业管理(北京)有限公司为公司	截至报告期末,尚未签署正式的《房屋	2020年04月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关

											控股股东阿尔特（北京）投资顾问有限公司控制的企业，阿尔特（北京）投资顾问有限公司持有阿尔特企业管理（北京）有限公司为公司 79.90% 的股权。	租赁合同》。		于签署<房屋租赁意向书>暨关联交易的公告》（公告编号：2020-011）
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--------------------------------------

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司上半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	229,243,743	100.00%	0	0	0	0	0	229,243,743	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	23,026,588	10.04%	0	0	0	0	0	23,026,588	7.53%
3、其他内资持股	194,237,680	84.73%	0	0	0	0	0	194,237,680	63.55%
其中：境内法人持股	149,831,926	65.36%	0	0	0	0	0	149,831,926	49.02%
境内自然人持股	44,405,754	19.37%	0	0	0	0	0	44,405,754	14.53%
4、外资持股	11,979,475	5.23%	0	0	0	0	0	11,979,475	3.92%
其中：境外法人持股	11,979,475	5.23%	0	0	0	0	0	11,979,475	3.92%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	76,415,000	0	0	0	76,415,000	76,415,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	76,415,000	0	0	0	76,415,000	76,415,000	25.00%
三、股份总数	229,243,743	100.00%	76,415,000	0	0	0	76,415,000	305,658,743	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票76,415,000股。首次公开发行人民币普通股股票于2020年3月27日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由229,243,743股增至305,658,743股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票经中国证券监督管理委员会《关于核准阿尔特汽车技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]1974号）核准，并经深圳证券交易所《关于阿尔特汽车技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]221号）同意，于2020年3月27日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司全部股份已于2020年3月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，登记数量为305,658,743股，其中无限售条件的股份为76,415,000股，有限售条件的股份为229,243,743股。首次公开发行人民币普通股股票76,415,000股，于2020年3月27日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票76,415,000股，公司总股本由首次公开发行前的229,243,743股增至期末的305,658,743股。发行后公司总股本从229,243,743股增加至305,658,743股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股(A股)	2020年03月18日	6.14元/股	76,415,000股	2020年03月27日	76,415,000股	--	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《阿尔特： 首次公开发行股票并在 创业板上市之上市 公告书》	2020年03月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
2018年创新创业公司债券	2018年02月02日	6.5%	60,000,000元	2018年02月02日	60,000,000元	--		
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准阿尔特汽车技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1974号）核准，并经深圳证券交易所《关于阿尔特汽车技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]221号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票76,415,000股。首次公开发行人民币普通股股票76,415,000股于2020年3月27日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由229,243,743股增至305,658,743股。

公司于2017年11月27日收到上海证券交易所下发的《关于对阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行创新创业公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2017]1296号），该创新创业公司债券于2018年2月2日完成发行。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,836	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	境内非国有法人	14.74%	45,053,020	0	45,053,020	0	质押	21,715,527
嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.26%	22,180,105	0	22,180,105	0		
江苏悦达投资股份有限公司	国有法人	4.04%	12,345,679	0	12,345,679	0		
江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）	国有法人	3.49%	10,680,909	0	10,680,909	0		
北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.19%	9,756,000	0	9,756,000	0		
林玲	境内自然人	2.95%	9,021,000	0	9,021,000	0		
凯联（北京）投资基金管理有限公司—共青城凯联新锐投资中心（有限合伙）	其他	2.62%	8,000,000	0	8,000,000	0		
E-FORD LIMITED	境外法人	2.53%	7,720,520	0	7,720,520	0		
张立强	境内自然人	2.45%	7,480,000	0	7,480,000	0		
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.08%	6,351,851	0	6,351,851	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说	上述股东中，江苏悦达投资股份有限公司与江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金							

明	(有限合伙)为一致行动人。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否为一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张洪峰	912,200	人民币普通股	912,200
林聪	624,200	人民币普通股	624,200
姚荣祥	459,500	人民币普通股	459,500
刘洪海	318,600	人民币普通股	318,600
张玉萍	318,000	人民币普通股	318,000
史唯瑾	297,800	人民币普通股	297,800
贾桂梅	280,700	人民币普通股	280,700
刘小东	260,000	人民币普通股	260,000
张殿强	250,000	人民币普通股	250,000
唐文丰	248,200	人民币普通股	248,200
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	<p>前 10 名无限售条件股东中:</p> <p>1、股东张洪峰除通过普通证券账户持有 562,200 股外,还通过投资者信用证券账户持有 350,000 股,实际合计持有 912,200 股。</p> <p>2、股东刘洪海除通过普通证券账户持有 15,700 股外,还通过投资者信用证券账户持有 302,900 股,实际合计持有 318,600 股。</p> <p>3、股东唐文丰通过普通证券账户持有 0 股,通过投资者信用证券账户持有 248,200 股,实际合计持有 248,200 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
辜小平	董事	离任	2020年06月12日	因个人原因主动离职。
白伟兴	监事会主席	离任	2020年06月19日	因个人原因主动离职。
徐东权	董事	被选举	2020年07月01日	
李奎	监事会主席	被选举	2020年07月01日	

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：阿尔特汽车技术股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	290,514,317.86	380,231,957.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	456,050,000.00	182,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,378,298.00	26,943,700.00
应收账款	223,214,348.74	198,510,212.55
应收款项融资		
预付款项	7,981,684.51	12,617,962.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,044,490.88	19,900,169.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	330,667,355.67	330,539,652.71

合同资产	1,412,764.38	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,918,019.52	26,796,664.70
流动资产合计	1,380,181,279.56	1,178,040,318.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	143,557,825.04	146,273,170.89
其他权益工具投资	45,692,945.13	45,692,945.13
其他非流动金融资产	25,271,922.41	25,271,922.41
投资性房地产		
固定资产	97,084,258.36	87,348,107.62
在建工程	771,605.96	117,477.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,136,808.25	40,336,751.25
开发支出	14,884,491.71	
商誉		
长期待摊费用	18,864,525.10	6,581,507.20
递延所得税资产	52,792,527.49	50,777,892.68
其他非流动资产	17,892,338.84	7,918,593.62
非流动资产合计	463,949,248.29	410,318,368.18
资产总计	1,844,130,527.85	1,588,358,686.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,433,296.88	60,716,514.62

应付账款	48,350,427.52	96,451,969.17
预收款项		135,020,571.25
合同负债	59,453,758.57	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,229,166.54	77,496,807.98
应交税费	1,921,333.66	5,688,179.96
其他应付款	825,238.53	1,475,728.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,586,355.91	384,516.00
其他流动负债		
流动负债合计	261,799,577.61	377,234,287.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,651,027.84	1,377,849.00
应付债券		63,098,075.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,198,677.69	17,062,688.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,104,625.19	1,930,331.27
递延所得税负债	1,276,935.07	1,377,351.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,231,265.79	84,846,295.30
负债合计	285,030,843.40	462,080,582.76
所有者权益：		

股本	305,658,743.00	229,243,743.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,855,086.74	478,606,831.19
减：库存股		
其他综合收益	-1,971,397.18	-2,002,981.70
专项储备		
盈余公积	45,521,868.62	45,562,478.83
一般风险准备		
未分配利润	237,026,971.28	200,294,637.11
归属于母公司所有者权益合计	1,391,091,272.46	951,704,708.43
少数股东权益	168,008,411.99	174,573,395.45
所有者权益合计	1,559,099,684.45	1,126,278,103.88
负债和所有者权益总计	1,844,130,527.85	1,588,358,686.64

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,916,654.62	320,910,831.79
交易性金融资产	416,050,000.00	131,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,378,298.00	26,943,700.00
应收账款	218,765,339.77	171,303,336.52
应收款项融资		
预付款项	4,662,543.28	7,971,872.52
其他应收款	44,747,747.64	38,441,555.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	286,395,168.41	306,581,279.50
合同资产	1,412,764.38	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,154,358.87	17,176,080.77
流动资产合计	1,228,482,874.97	1,020,328,656.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	557,008,313.98	556,723,659.83
其他权益工具投资	9,293,413.79	9,293,413.79
其他非流动金融资产	25,271,922.41	25,271,922.41
投资性房地产		
固定资产	43,886,853.05	33,195,904.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,984,495.55	24,453,861.62
开发支出	14,647,314.81	
商誉		
长期待摊费用	12,983,332.15	1,391,169.18
递延所得税资产	5,965,607.45	4,550,728.11
其他非流动资产	17,892,338.84	7,918,593.62
非流动资产合计	718,933,592.03	662,799,253.10
资产总计	1,947,416,467.00	1,683,127,909.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,560,385.83	56,544,756.53
应付账款	118,097,962.16	179,270,743.81
预收款项		130,845,213.99
合同负债	57,896,484.88	
应付职工薪酬	25,874,554.27	53,614,025.25
应交税费	651,237.16	1,048,446.14

其他应付款	41,402,267.03	41,347,700.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,370,224.07	
其他流动负债		
流动负债合计	352,853,115.40	462,670,885.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		63,098,075.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,189,246.38	1,284,462.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,189,246.38	64,382,538.68
负债合计	354,042,361.78	527,053,424.66
所有者权益：		
股本	305,658,743.00	229,243,743.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	813,969,327.33	487,721,071.78
减：库存股		
其他综合收益	-633,752.47	-633,752.47
专项储备		
盈余公积	45,429,175.75	45,469,785.96
未分配利润	428,950,611.61	394,273,636.62
所有者权益合计	1,593,374,105.22	1,156,074,484.89
负债和所有者权益总计	1,947,416,467.00	1,683,127,909.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	335,407,687.69	465,547,630.95
其中：营业收入	335,407,687.69	465,547,630.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,350,454.15	406,133,963.34
其中：营业成本	224,671,991.75	314,849,887.78
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	745,666.54	1,105,247.97
销售费用	15,438,158.44	14,013,754.76
管理费用	37,587,356.12	33,458,124.65
研发费用	17,646,726.80	41,413,588.43
财务费用	260,554.50	1,293,359.75
其中：利息费用	2,195,676.65	2,140,164.20
利息收入	2,802,125.41	2,039,204.31
加：其他收益	4,128,255.15	1,911,587.30
投资收益（损失以“-”号填列）	1,335,278.89	19,507,510.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,715,345.85	-2,173,864.02
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,875,995.95	-7,009,335.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,058,654.11	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35,586,117.52	73,823,429.39
加: 营业外收入	72,181.07	6,066.27
减: 营业外支出	463.53	134,779.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35,657,835.06	73,694,715.71
减: 所得税费用	5,124,992.47	12,871,131.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	30,532,842.59	60,823,583.92
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	30,532,842.59	60,823,583.92
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	37,097,826.05	65,995,925.82
2.少数股东损益	-6,564,983.46	-5,172,341.90
六、其他综合收益的税后净额	31,584.52	-475,651.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,584.52	-475,651.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-347,439.60
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		-347,439.60
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	31,584.52	-128,212.28

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	31,584.52	-128,212.28
7.其他		
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	30,564,427.11	60,347,932.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,129,410.57	65,520,273.94
归属于少数股东的综合收益总额	-6,564,983.46	-5,172,341.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1387	0.2879
（二）稀释每股收益	0.1387	0.2879

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	319,744,064.72	457,646,280.01
减：营业成本	229,353,078.60	324,022,376.98
税金及附加	167,609.69	620,988.67
销售费用	13,697,248.71	12,514,902.83
管理费用	15,675,392.48	12,865,121.16
研发费用	12,058,056.87	37,144,252.87
财务费用	470,682.91	1,778,190.31
其中：利息费用	2,172,148.37	2,122,792.28
利息收入	2,703,677.35	1,941,933.85

加：其他收益	1,389,679.13	1,103,372.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-89,501.39	16,893,757.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,715,345.85	-2,173,864.02
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）	-8,954,761.73	-4,111,598.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-709.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,666,701.82	82,585,978.73
加：营业外收入	10,000.00	138.81
减：营业外支出	354.70	20,697.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,676,347.12	82,565,420.44
减：所得税费用	5,633,880.25	13,756,070.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,042,466.87	68,809,349.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,042,466.87	68,809,349.74
（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		-347,439.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-347,439.60
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		-347,439.60
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	35,042,466.87	68,461,910.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,361,530.84	421,715,915.05
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	54,830.34	543,058.08
收到其他与经营活动有关的现金	6,236,093.23	5,662,366.80
经营活动现金流入小计	249,652,454.41	427,921,339.93
购买商品、接受劳务支付的现金	183,858,504.78	106,941,109.52
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	181,359,496.43	199,640,482.38
支付的各项税费	22,383,531.92	41,043,932.19
支付其他与经营活动有关的现金	31,317,033.49	39,239,559.91
经营活动现金流出小计	418,918,566.62	386,865,084.00
经营活动产生的现金流量净额	-169,266,112.21	41,056,255.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	502,050,000.00	564,963,077.59
取得投资收益收到的现金	4,050,624.74	5,733,169.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,987,636.00	35,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	508,088,260.74	570,731,767.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,959,598.97	44,172,493.77
投资支付的现金	775,600,000.00	459,040,000.00
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	829,559,598.97	503,212,493.77
投资活动产生的现金流量净额	-321,471,338.23	67,519,273.69

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	424,688,100.00	
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	3,247,350.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	427,935,450.00	
偿还债务支付的现金	229,912.38	223,611.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,912,844.11	3,917,371.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,483,295.17	4,432,000.00
筹资活动现金流出小计	24,626,051.66	8,572,983.18
筹资活动产生的现金流量净额	403,309,398.34	-8,572,983.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	217,739.86	-80,357.11
五、现金及现金等价物净增加额	-87,210,312.24	99,922,189.33
加：期初现金及现金等价物余额	377,724,630.10	290,090,468.63
六、期末现金及现金等价物余额	290,514,317.86	390,012,657.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	205,079,984.68	409,585,688.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,897,828.67	11,485,524.04
经营活动现金流入小计	210,977,813.35	421,071,212.57
购买商品、接受劳务支付的现金	229,109,954.38	166,752,265.62
支付给职工以及为职工支付的现金	112,717,635.04	118,830,689.78
支付的各项税费	15,956,006.30	35,244,008.00
支付其他与经营活动有关的现金	23,273,620.51	76,055,255.72
经营活动现金流出小计	381,057,216.23	396,882,219.12

经营活动产生的现金流量净额	-170,079,402.88	24,188,993.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	370,550,000.00	340,963,077.59
取得投资收益收到的现金	2,625,844.46	3,119,416.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	8,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	373,177,344.46	344,091,014.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,034,746.13	14,275,139.55
投资支付的现金	655,600,000.00	232,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	47,261,596.90
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	705,634,746.13	293,576,736.45
投资活动产生的现金流量净额	-332,457,401.67	50,514,277.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	424,688,100.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	424,688,100.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,900,000.00	3,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,483,295.17	4,432,000.00
筹资活动现金流出小计	24,383,295.17	8,332,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	400,304,804.83	-8,332,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,320.38	-9,050.48
五、现金及现金等价物净增加额	-102,215,679.34	66,362,220.90
加：期初现金及现金等价物余额	320,132,333.96	264,094,060.21
六、期末现金及现金等价物余额	217,916,654.62	330,456,281.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	229,243,743.00				478,606,831.19		-2,002,981.70		45,562,478.83		200,294,637.11		951,704,708.43	174,573,395.45	1,126,278,103.88
加：会计政策变更								-40,610.21		-365,491.88		-406,102.09			-406,102.09
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,243,743.00				478,606,831.19		-2,002,981.70		45,521,868.62		199,929,145.23		951,298,606.34	174,573,395.45	1,125,872,001.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	76,415,000.00				326,248,255.55		31,584.52				37,097,826.05		439,792,666.12	-6,564,983.46	433,227,682.66

(一) 综合收益总额						31,584.52					37,097,826.05		37,129,410.57	-6,564,983.46	30,564,427.11
(二) 所有者投入和减少资本	76,415,000.00					326,248,255.55							402,663,255.55		402,663,255.55
1. 所有者投入的普通股	76,415,000.00					326,248,255.55							402,663,255.55		402,663,255.55
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	305,658,743.00				804,855,086.74		-1,971,397.18		45,521,868.62		237,026,971.28		1,391,091,272.46	168,008,411.99					1,559,099,684.45	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益																			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计							
优先股		永续债	其他																	

一、上年年末余额	229,243,743.00				478,606,831.19		-1,333,824.85		32,349,499.05		81,965,371.56		820,831,619.95	185,265,181.98	1,006,096,801.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,243,743.00				478,606,831.19		-1,333,824.85		32,349,499.05		81,965,371.56		820,831,619.95	185,265,181.98	1,006,096,801.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-475,651.88				65,995,925.82		65,520,273.94	-5,172,341.90	60,347,932.04
（一）综合收益总额							-475,651.88				65,995,925.82		65,520,273.94	-5,172,341.90	60,347,932.04
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	229,243,743.00			478,606,831.19	-1,809,476.73	32,349,499.05		147,961,297.38	886,351,893.89	180,092,840.08	1,066,444,733.97		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	229,243,743.00				487,721,071.78		-633,752.47		45,469,785.96	394,273,636.62		1,156,074,484.89
加：会计政策变更									-40,610.21	-365,491.88		-406,102.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,243,743.00				487,721,071.78		-633,752.47		45,429,175.75	393,908,144.74		1,155,668,382.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,415,000.00				326,248,255.55					35,042,466.87		437,705,722.42
（一）综合收益总额										35,042,466.87		35,042,466.87
（二）所有者投入和减少资本	76,415,000.00				326,248,255.55							402,663,255.55
1. 所有者投入的普通股	76,415,000.00				326,248,255.55							402,663,255.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	305,658,743.00				813,969,327.33		-633,752.47		45,429,175.75	428,950,611.61		1,593,374,105.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	229,243,743.00				487,721,071.78				32,256,806.18	275,356,818.59		1,024,578,439.55

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,243,743.00			487,721,071.78				32,256,806.18	275,356,818.59		1,024,578,439.55	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	229,243,743.00				487,721,071.78		-347,439.60		32,256,806.18	344,166,168.33		1,093,040,349.69

三、公司基本情况

阿尔特汽车技术股份有限公司由阿尔特（中国）汽车技术有限公司整体改制设立（以下简称“本公司”或“公司”）。公司统一社会信用代码为91110302662152417W。所属行业为专业技术服务业类。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数30,565.8743万股，注册资本为30,565.8743万元。公司股票于2020年3月27日在深圳证券交易所上市交易。

注册地：北京市北京经济技术开发区经海四路25号6号楼215室，总部地址：北京市北京经济技术开发区双羊路8号。

本公司主要经营活动：设计、开发汽车整车及发动机、汽车零部件；技术转让、技术咨询、技术服务；批发汽车零部件、机械产品、计算机软件。（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售汽车；整车产品研发（含样车制造、检测）。（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。）

本公司的母公司是阿尔特（北京）投资顾问有限公司，实际控制人是宣奇武、刘剑。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司名称	持股比例
1	阿尔特（成都）汽车设计有限公司	100%
2	长春凯迪汽车车身设计有限公司	100%
3	北京希艾益科技有限公司	100%
4	阿尔特汽车设计宜兴有限公司	54.55%
5	江西阿尔特汽车技术有限公司	100%
6	有限会社IAT	100%
7	重庆阿尔特汽车技术有限公司	100%
8	广州阿尔特汽车科技有限公司	100%
9	四川阿尔特新能源汽车有限公司	55.56%
10	天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司	100%
11	上海诺昂汽车技术有限公司	100%
12	IAT Automobile Design LLC	100%
13	武汉路驰汽车技术有限公司	100%
14	HHCP LLC	75%

本集团上半年合并范围新增HHCP LLC，成立于2020年1月18日，本公司全资子公司IAT Automobile Design LLC持股75%。详见本附注八、合并范围的变更及本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。详见本附注五、29、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五、18、长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：拟长期持有的战略性非上市股权投资和非企业法人代表单位投资。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；金融工具的信用风险自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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90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。

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

期信仰损失。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（若金融工具的预期存续期少于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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收账款，以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，无论是否包含重大融资成分，均采用简化方法，即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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

本公司对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照前述金融工具的减值的测试方法及会计处理方法处理。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
履约保证金及押金	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失
职工备用金	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失
其他垫付款项	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款，存在违约风险。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票

		据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
--	--	-------------------------------

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

14、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

15、合同资产

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。

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“10、金融工具”。

16、合同成本

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。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

18、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本

附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10、15、20	5%	9.50%、6.33%、4.75%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

20、在建工程

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

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权证期限
除土地使用权外的无形资产	10年	年限平均法	预计使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

- (一) 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；
- (二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (三) 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，应当证明其有用性；
- (四) 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；
- (五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用主要包括模具费、装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

装修费在租赁期内平均摊销，模具费按3年平均摊销。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具

的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括汽车设计服务和汽车零部件制造。

本公司在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（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资产或商品。

（3）本公司履约过程中所产出的资产或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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关资产（商品或服务）控制权时按合同价格确认收入。

1、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为汽车设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。本公司按照履约进度确认收入时，应当在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。

2、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品、其他表明客户已取得资产控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件中明确约定该补助金额与具体的长期资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件中除明确约定补助金额与具体的长期资产相关外的补助金额，一律作为与收益相关的政府补助。

1. 确认时点

与收益相关的政府收益，在收到补助金额时确认。

2. 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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 01 月 01 日开始执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收	2020 年 4 月 27 日第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议	公司按照新收入准则要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则

入)的通知》(财会〔2017〕22号)		
---------------------	--	--

公司自2020年起执行新收入准则,执行新收入准则影响2020年初合并净资产-406,102.09元,影响合并总资产8,849,241.20元,对公司2020年初合并留存收益及财务报表其他项目影响金额如下:

影响科目	影响金额
应收账款	9,255,343.29
应收账款坏账	477,767.16
应收账款净值	8,777,576.13
递延所得税资产	71,665.07
预收账款	-135,020,571.25
合同负债	144,275,914.54
盈余公积	-40,610.21
未分配利润	-365,491.88

公司自2020年起执行新收入准则,执行新收入准则影响2020年初母公司净资产-406,102.09元,影响母公司总资产8,849,241.20元,对公司2020年初母公司留存收益及财务报表其他项目影响金额如下:

影响科目	影响金额
应收账款	9,255,343.29
应收账款坏账	477,767.16
应收账款净值	8,777,576.13
递延所得税资产	71,665.07
预收账款	-130,845,213.99
合同负债	140,100,557.28
盈余公积	-40,610.21
未分配利润	-365,491.88

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	380,231,957.06	380,231,957.06	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	182,500,000.00	182,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	26,943,700.00	26,943,700.00	
应收账款	198,510,212.55	207,287,788.68	8,777,576.13
应收款项融资			
预付款项	12,617,962.08	12,617,962.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,900,169.36	19,900,169.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	330,539,652.71	330,539,652.71	
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	26,796,664.70	26,796,664.70	
流动资产合计	1,178,040,318.46	1,186,817,894.59	8,777,576.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	146,273,170.89	146,273,170.89	
其他权益工具投资	45,692,945.13	45,692,945.13	
其他非流动金融资产	25,271,922.41	25,271,922.41	
投资性房地产			
固定资产	87,348,107.62	87,348,107.62	
在建工程	117,477.38	117,477.38	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	40,336,751.25	40,336,751.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,581,507.20	6,581,507.20	
递延所得税资产	50,777,892.68	50,849,557.75	71,665.07
其他非流动资产	7,918,593.62	7,918,593.62	
非流动资产合计	410,318,368.18	410,390,033.25	71,665.07
资产总计	1,588,358,686.64	1,597,207,927.84	8,849,241.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,716,514.62	60,716,514.62	
应付账款	96,451,969.17	96,451,969.17	
预收款项	135,020,571.25		-135,020,571.25
合同负债		144,275,914.54	144,275,914.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	77,496,807.98	77,496,807.98	
应交税费	5,688,179.96	5,688,179.96	
其他应付款	1,475,728.48	1,475,728.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	384,516.00	384,516.00	
其他流动负债			

流动负债合计	377,234,287.46	386,489,630.75	9,255,343.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,377,849.00	1,377,849.00	
应付债券	63,098,075.70	63,098,075.70	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	17,062,688.02	17,062,688.02	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,930,331.27	1,930,331.27	
递延所得税负债	1,377,351.31	1,377,351.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,846,295.30	84,846,295.30	
负债合计	462,080,582.76	471,335,926.05	9,255,343.29
所有者权益：			
股本	229,243,743.00	229,243,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	478,606,831.19	478,606,831.19	
减：库存股			
其他综合收益	-2,002,981.70	-2,002,981.70	
专项储备			
盈余公积	45,562,478.83	45,521,868.62	-40,610.21
一般风险准备			
未分配利润	200,294,637.11	199,929,145.23	-365,491.88
归属于母公司所有者权益合计	951,704,708.43	951,298,606.34	-406,102.09
少数股东权益	174,573,395.45	174,573,395.45	
所有者权益合计	1,126,278,103.88	1,125,872,001.79	-406,102.09
负债和所有者权益总计	1,588,358,686.64	1,597,207,927.84	8,849,241.20

调整情况说明

公司自2020年起执行新收入准则，执行新收入准则对公司2020年初合并留存收益及财务报表其他项目

影响金额如下：1、盈余公积减少40,610.21元，未分配利润减少365,491.88元；2、应收账款原值增加9,255,343.29元，应收账款计提坏账增加477,767.16元，应收账款净额增加8,777,576.13元；3、递延所得税资产增加71,665.07元；4、预收账款减少135,020,571.25元，合同负债增加144,275,914.54元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	320,910,831.79	320,910,831.79	
交易性金融资产	131,000,000.00	131,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	26,943,700.00	26,943,700.00	
应收账款	171,303,336.52	180,080,912.65	8,777,576.13
应收款项融资			
预付款项	7,971,872.52	7,971,872.52	
其他应收款	38,441,555.35	38,441,555.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	306,581,279.50	306,581,279.50	
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	17,176,080.77	17,176,080.77	
流动资产合计	1,020,328,656.45	1,029,106,232.58	8,777,576.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	556,723,659.83	556,723,659.83	
其他权益工具投资	9,293,413.79	9,293,413.79	
其他非流动金融资产	25,271,922.41	25,271,922.41	
投资性房地产			
固定资产	33,195,904.54	33,195,904.54	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,453,861.62	24,453,861.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,391,169.18	1,391,169.18	
递延所得税资产	4,550,728.11	4,622,393.18	71,665.07
其他非流动资产	7,918,593.62	7,918,593.62	
非流动资产合计	662,799,253.10	662,870,918.17	71,665.07
资产总计	1,683,127,909.55	1,691,977,150.75	8,849,241.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,544,756.53	56,544,756.53	
应付账款	179,270,743.81	179,270,743.81	
预收款项	130,845,213.99		-130,845,213.99
合同负债		140,100,557.28	140,100,557.28
应付职工薪酬	53,614,025.25	53,614,025.25	
应交税费	1,048,446.14	1,048,446.14	
其他应付款	41,347,700.26	41,347,700.26	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	462,670,885.98	471,926,229.27	9,255,343.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	63,098,075.70	63,098,075.70	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,284,462.98	1,284,462.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,382,538.68	64,382,538.68	
负债合计	527,053,424.66	536,308,767.95	9,255,343.29
所有者权益：			
股本	229,243,743.00	229,243,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	487,721,071.78	487,721,071.78	
减：库存股			
其他综合收益	-633,752.47	-633,752.47	
专项储备			
盈余公积	45,469,785.96	45,429,175.75	-40,610.21
未分配利润	394,273,636.62	393,908,144.74	-365,491.88
所有者权益合计	1,156,074,484.89	1,155,668,382.80	-406,102.09
负债和所有者权益总计	1,683,127,909.55	1,691,977,150.75	8,849,241.20

调整情况说明

公司自2020年起执行新收入准则，执行新收入准则对公司2020年初母公司留存收益及财务报表其他项目影响金额如下：1、盈余公积减少40,610.21元，未分配利润减少365,491.88元；2、应收账款原值增加9,255,343.29元，应收账款计提坏账增加477,767.16元，应收账款净额增加8,777,576.13元；3、递延所得税资产增加71,665.07元；4、预收账款减少130,845,213.99元，合同负债增加140,100,557.28元。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阿尔特汽车技术股份有限公司	15%
江西阿尔特汽车技术有限公司	15%

2、税收优惠

2017年12月6日，本公司由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为3年。本公司2017年、2018年、2019年可减按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

2018年8月13日，江西阿尔特汽车技术有限公司由江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为3年。该公司2018年、2019年、2020年可减按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

3、其他

1. 有限会社IAT适用税种税率（此表中金额单位均为日元）

税种		税基	税率		注		
国税	法人税	23.40%	中小法人以外	23.20%	1		
	地方法人税		中小法人以外	A*4.4% A舍去未滿千日元的金額			
税种		条件1	条件2	税率	注		
地方税	市民税		资本金1千万及以下	50人及以下	5万元+A*9.7%		
	县民税		资本金1千万及以下	50人及以下	2.1万+A*3.2%	2	
	法人事业税	B	应税所得≤400万元			3.4%	3
			应税所得≤800万元			5.1%	
			应税所得>800万元			6.7%	
地方法人特别税		注册資本或出資額 ≥1000万,在3个以上都 道府县区域設有事務所 或營業所的法人			B*43.2%	4	

税种	税基	税率	注
----	----	----	---

消费税	营业额	8%	5
-----	-----	----	---

注1、分段计算，合并纳税。

注2、自2014年10月1日起，资本金1千万及以下，人数50人及以下的企业，县民税适用3.2%税率计征。

注3、分段计算，合并纳税。

注4、自2014年10月1日起，资本金1千万及以下，人数50人及以下的企业，地方法人特别税适用43.2%税率计征。

注5、日本消费税以在日本国内销售商品、提供劳务的营业额为税基，以销项消费税减除进项消费税的余额为应纳税额，进项消费税大于销项消费税可申请退税。在日本国内，出口商品、劳务免征消费税，进口劳务不征收消费税。2019年10月1日起，消费税率由8%调整至10%。

2. IAT Automobile Design LLC适用税种税率（此表中金额单位均为美元）

联邦所得税率：

美国联邦所得税纳税申报表要求同时计算两种类型的所得税：常规所得税(REGULAR INCOME TAX)和替代性最低税(ALTERNATIVE MINIMUM TAX)。常规企业所得税为累进税率，替代性最低税税率为20%，按常规企业所得税和替代性最低税孰高缴纳。以前年度缴纳的替代性最低税可以抵减当年的常规企业所得税，但以不使抵减后的当年常规企业所得税低于当年替代性最低税为限。弥补亏损前，所得税按当年应纳税所得额的10%和20%税率计提缴纳。

美国国会于2017年12月20日通过《税收减免与就业法案》(以下简称“税改法案”)。税改法案将于2018年生效，将由21%的单一企业所得税率替换现行税法中的多级累进企业所得税率，同时替代性最低税也会被完全废除。对于按现行税法折旧规定的符合条件的资产，在投入使用的当年至2022年期间可以当期100%费用化，并于此后逐步取消。

州所得税 / 特许权税 (state corporate income tax or franchise tax) 率：

美国除联邦企业所得税外，很多州针对与该州有税务关联的企业(如在该州有财产、雇员、管理人员等)征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异，特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说，所得税负高的州特许权税负则低。报告期内 IAT Automobile Design LLC 在加利福尼亚州有所得税/特许权税的纳税义务：

加利福尼亚州：在应纳所得税额不低于最小特许权税额的情况下，企业所得税税率为 8.84%(税基为州内所获应税净利或按指定方法分配计算的州内所获应税净利)。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,211.91	20,763.51
银行存款	290,472,105.95	377,703,866.59
其他货币资金		2,507,326.96
合计	290,514,317.86	380,231,957.06

其中：存放在境外的款项总额	10,636,257.26	4,276,069.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		2,507,326.96

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,050,000.00	182,500,000.00
其中：		
银行理财产品	456,050,000.00	182,500,000.00
其中：		
合计	456,050,000.00	182,500,000.00

其他说明：

本公司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主要为本公司购买的期限为一年以内的银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,378,298.00	26,943,700.00
合计	10,378,298.00	26,943,700.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,351,019.52	
合计	13,351,019.52	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	262,528,506.57	100.00%	39,314,157.83	14.98%	223,214,348.74	238,897,304.91	100.00%	31,609,516.23	13.23%	207,287,788.68
其中：										
合计	262,528,506.57	100.00%	39,314,157.83	14.98%	223,214,348.74	238,897,304.91	100.00%	31,609,516.23	13.23%	207,287,788.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,879,190.07	8,993,959.49	5.00%
1 至 2 年	52,605,941.63	5,260,594.16	10.00%
2 至 3 年	9,967,541.39	4,983,770.70	50.00%
3 年以上	20,075,833.48	20,075,833.48	100.00%
合计	262,528,506.57	39,314,157.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,879,190.07
1 至 2 年	52,605,941.63
2 至 3 年	9,967,541.39
3 年以上	20,075,833.48
3 至 4 年	5,137,421.00
4 至 5 年	554,599.94
5 年以上	14,383,812.54
合计	262,528,506.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,609,516.23	7,704,605.96			35.64	39,314,157.83
合计	31,609,516.23	7,704,605.96			35.64	39,314,157.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,236,668.91	11.14%	1,461,833.45
客户二	27,779,018.71	10.58%	1,528,236.65
客户三	23,772,235.00	9.06%	1,688,804.50
客户四	22,521,878.90	8.58%	1,126,093.95
客户五	20,202,431.00	7.70%	1,980,218.10
合计	123,512,232.52	47.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,500,237.71	93.97%	9,443,708.31	74.85%
1至2年	318,994.00	4.00%	2,501,144.90	19.82%
2至3年	152,452.80	1.91%	668,018.87	5.29%
3年以上	10,000.00	0.12%	5,090.00	0.04%
合计	7,981,684.51	--	12,617,962.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	占比
单位一	1,998,244.36	25.04%
单位二	1,034,233.39	12.96%
单位三	697,839.80	8.74%
单位四	600,000.00	7.52%
单位五	532,733.00	6.67%
合计	4,863,050.55	60.93%

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,044,490.88	19,900,169.36
合计	21,044,490.88	19,900,169.36

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及职工暂借款	416,994.73	299,210.51
保证金	3,932,311.96	2,963,718.00
押金	2,617,605.67	2,037,601.05
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
预付房屋租金	32,957.80	30,726.47
其他	1,358,499.99	1,782,459.89
合计	25,358,370.15	24,113,715.92

2)坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,023,546.56	1,190,000.00		4,213,546.56
2020年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	100,446.62			100,446.62
本期转回	3,412.65			3,412.65
其他变动	3,298.74			3,298.74
2020年6月30日余额	3,123,879.27	1,190,000.00		4,313,879.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,009,099.26
1至2年	17,947,460.93
2至3年	132,890.00
3年以上	2,268,919.96
3至4年	628,436.00
4至5年	100,250.00
5年以上	1,540,233.96
合计	25,358,370.15

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提 坏账准备	4,213,546.56	100,446.62	3,412.65		3,298.74	4,313,879.27
合计	4,213,546.56	100,446.62	3,412.65		3,298.74	4,313,879.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	17,000,000.00	1-2 年	67.04%	1,700,000.00
单位二	保证金	1,090,000.00	1-2 年	4.30%	1,090,000.00
单位三	保证金	507,157.96	1 年以内	2.00%	25,357.90
单位四	押金	494,807.00	3 年以上	1.95%	494,807.00
单位五	保证金	485,092.00	1 年以内	1.91%	24,254.60
合计	--	19,577,056.96	--	77.20%	3,334,419.50

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,575,649.49		4,575,649.49	3,235,946.33		3,235,946.33
库存商品	7,312,175.52		7,312,175.52	4,090,540.80		4,090,540.80
合同履约成本	318,589,128.08		318,589,128.08	320,724,335.67		320,724,335.67
发出商品	190,402.58		190,402.58	2,488,829.91		2,488,829.91
合计	330,667,355.67		330,667,355.67	330,539,652.71		330,539,652.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车设计服务合同	1,487,120.40	74,356.02	1,412,764.38			
合计	1,487,120.40	74,356.02	1,412,764.38			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
汽车设计服务合同	74,356.02			对期末合同资产根据政策计提减值准备
合计	74,356.02			--

其他说明：

无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	11,768,393.67	3,017,972.84
增值税留抵税额	9,580,950.45	9,562,590.72
预缴增值税	17,335,616.10	14,216,101.14
应退消费税（日本）	233,059.30	
合计	38,918,019.52	26,796,664.70

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
柳州菱特动力科技有限公司	95,946,300.98			-2,574,078.68						93,372,222.30	
广州阿尔特汽车技术有限公司	50,326,869.91			-141,267.17						50,185,602.74	

司											
小计	146,273,170.89			-2,715,345.85						143,557,825.04	
合计	146,273,170.89			-2,715,345.85						143,557,825.04	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00
成都经济技术开发区汽车科技协会	10,000.00	10,000.00
北方凯达汽车技术研发有限公司	10,991,697.60	10,991,697.60
北京艾斯泰克科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
阿尔特武汉汽车技术有限公司	2,591,247.53	2,591,247.53
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司	0.00	0.00
北京驾享其程文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	45,692,945.13	45,692,945.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都汽车产业研究院					根据管理层持有意图判断	
成都经济技术开发区汽车科技协会					根据管理层持有意图判断	
北方凯达汽车技术研发有限公司					根据管理层持有意图判断	
北京艾斯泰克科技有限公司					根据管理层持有意图判断	
阿尔特武汉汽车技术有限公司			408,752.47		根据管理层持有意图判断	
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司			225,000.00		根据管理层持有意图判断	

北京驾享其程文化传媒有限公司					根据管理层持有意图判断	
----------------	--	--	--	--	-------------	--

其他说明：

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
权益工具投资	25,271,922.41	25,271,922.41
其他		
合计	25,271,922.41	25,271,922.41

其他说明：

1. 权益工具投资情况

项目	2020年6月30日
北京普丰云华新兴产业创业投资中心（有限合伙）	25,271,922.41
合计	25,271,922.41

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,084,258.36	87,348,107.62
合计	97,084,258.36	87,348,107.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	9,665,634.83	62,234,977.35	21,078,855.44	35,416,517.34	128,395,984.96
2.本期增加金额		9,166,729.20	9,692,815.82	412,614.99	19,272,160.01
(1) 购置		9,028,516.81	9,692,815.82	412,614.99	19,133,947.62
(2) 在建工程转入		138,212.39			138,212.39
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,402.90		2,825,637.36	95,717.25	2,929,757.51
(1) 处置或报废			2,812,389.31	103,078.57	2,915,467.88
(2) 外币折算	8,402.90		13,248.05	-7,361.32	14,289.63
4.期末余额	9,657,231.93	71,401,706.55	27,946,033.90	35,733,415.08	144,738,387.46
二、累计折旧					
1.期初余额	492,201.21	11,588,049.41	9,410,518.10	19,557,108.62	41,047,877.34
2.本期增加金额	151,559.75	3,122,562.54	1,084,777.00	2,426,036.63	6,784,935.92
(1) 计提	151,559.75	3,122,562.54	1,084,777.00	2,426,036.63	6,784,935.92
3.本期减少金额	16,431.67		32,641.41	129,611.09	178,684.16
(1) 处置或报废			784.66	96,165.34	96,950.00
(2) 外币折算	16,431.67		31,856.75	33,445.75	81,734.16
4.期末余额	627,329.30	14,710,611.95	10,462,653.69	21,853,534.16	47,654,129.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,029,902.63	56,691,094.60	17,483,380.21	13,879,880.92	97,084,258.36
2.期初账面价值	9,173,433.62	50,646,927.94	11,668,337.34	15,859,408.72	87,348,107.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	771,605.96	117,477.38
合计	771,605.96	117,477.38

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电焊装备				117,477.38		117,477.38

新能源动力系统 厂房	6,296.23		6,296.23			
办公楼空调安装 工程	765,309.73		765,309.73			
合计	771,605.96		771,605.96	117,477.38		117,477.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,321,107.01	100,000.00	1,128,200.00	54,223,038.48	58,772,345.49
2.本期增加金额				9,635,364.77	9,635,364.77
(1) 购置				9,635,364.77	9,635,364.77
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-10,189.06			-5,488.88	-15,677.94
(1) 处置					
(2) 外币折算	-10,189.06			-5,488.88	-15,677.94
4. 期末余额	3,331,296.07	100,000.00	1,128,200.00	63,863,892.13	68,423,388.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	465,802.25	74,586.00	1,128,200.00	16,767,005.99	18,435,594.24
2. 本期增加金额	29,419.08	3,314.94		2,816,650.23	2,849,384.25
(1) 计提	29,419.08	3,314.94		2,816,650.23	2,849,384.25
3. 本期减少金额				-1,601.46	-1,601.46
(1) 处置					
(2) 外币折算				-1,601.46	-1,601.46
4. 期末余额	495,221.33	77,900.94	1,128,200.00	19,585,257.68	21,286,579.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,836,074.74	22,099.06		44,278,634.45	47,136,808.25
2. 期初账面价值	2,855,304.76	25,414.00		37,456,032.49	40,336,751.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段		17,646,726.80				17,646,726.80	
开发阶段		14,884,491.71					14,884,491.71
合计		32,531,218.51				17,646,726.80	14,884,491.71

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,618,190.56	12,289,863.10	1,201,181.14	-6,709.16	16,713,581.68
会员费	963,316.64		963,316.64		
软件租赁费		2,264,151.00	113,207.58		2,150,943.42
合计	6,581,507.20	14,554,014.10	2,277,705.36	-6,709.16	18,864,525.10

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,092,400.30	5,500,170.06	34,211,295.37	4,337,199.20
内部交易未实现利润	9,469,111.10	1,656,029.07	12,350,653.98	1,980,314.60
可抵扣亏损	121,866,346.98	18,224,801.28	100,234,402.73	14,871,660.96

向控股子公司出资的无形资产增值部分	164,116,666.58	27,245,833.30	174,574,895.66	29,370,833.30
递延收益	1,104,625.19	165,693.78	1,930,331.27	289,549.69
合计	338,649,150.15	52,792,527.49	323,301,579.01	50,849,557.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,682,082.94	1,276,935.07	10,420,853.13	1,377,351.31
合计	9,682,082.94	1,276,935.07	10,420,853.13	1,377,351.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		52,792,527.49		50,849,557.75
递延所得税负债		1,276,935.07		1,377,351.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,417,776.83	
合计	1,417,776.83	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030	1,417,776.83		
合计	1,417,776.83		--

其他说明：

无。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件预付款	3,398,618.48		3,398,618.48	1,873,510.92		1,873,510.92
设备预付款	14,455,920.36		14,455,920.36	4,460,177.00		4,460,177.00
软件授权预付租金	37,800.00		37,800.00	1,584,905.70		1,584,905.70
合计	17,892,338.84		17,892,338.84	7,918,593.62		7,918,593.62

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,433,296.88	60,716,514.62
合计	50,433,296.88	60,716,514.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	30,908,791.70	69,763,683.15
材料款	11,024,077.22	20,010,037.92
设备软件款	4,398,900.81	2,771,824.72
其他	2,018,657.79	3,906,423.38
合计	48,350,427.52	96,451,969.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	59,453,758.57	144,275,914.54
合计	59,453,758.57	144,275,914.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,584,763.20	148,132,723.69	187,196,114.30	37,521,372.59
二、离职后福利-设定提存计划	912,044.78	8,323,218.74	8,527,469.57	707,793.95
合计	77,496,807.98	156,455,942.43	195,723,583.87	38,229,166.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,053,874.99	119,691,818.00	158,802,410.74	34,943,282.25
2、职工福利费	120.00	4,289,908.77	4,089,351.15	200,677.62
3、社会保险费	954,593.42	6,081,830.34	6,335,966.86	700,456.90
其中：医疗保险费	791,776.93	5,138,948.58	5,596,986.98	333,738.53
工伤保险费	21,731.55	69,059.19	75,420.36	15,370.38
生育保险费	104,136.80	75,169.79	69,607.89	109,698.70
补充医疗保险	36,948.14	798,652.78	593,951.63	241,649.29
4、住房公积金	4,449.81	15,107,730.54	14,899,530.54	212,649.81
5、工会经费和职工教育经费	1,571,724.98	2,961,436.04	3,068,855.01	1,464,306.01
合计	76,584,763.20	148,132,723.69	187,196,114.30	37,521,372.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	870,536.77	8,025,566.58	8,221,696.29	674,407.06
2、失业保险费	41,508.01	297,652.16	305,773.28	33,386.89
合计	912,044.78	8,323,218.74	8,527,469.57	707,793.95

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	506,141.88	3,184,811.18
企业所得税	53,299.83	342,105.67
个人所得税	593,926.02	1,141,495.74
城市维护建设税	10,851.61	38,261.27
残保金	301,867.38	366,748.22
印花税	17,539.20	41,729.53
教育费附加	5,266.38	18,683.32
地方教育费附加	3,510.94	12,455.54
法人税(日本)		196,731.20
代扣代缴住民税(日本)	19,854.27	14,310.40
代扣代缴个人所得税(日本)	409,076.15	330,847.89
合计	1,921,333.66	5,688,179.96

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	825,238.53	1,475,728.48
合计	825,238.53	1,475,728.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期购车款	249,149.09	242,629.60
代扣中国境内税金		171,044.63
押金	98,747.00	98,647.00
职工报销款	233,943.67	214,142.06
个人补贴		212,000.00
房租	210,376.20	500,601.65
其他	33,022.57	36,663.54
合计	825,238.53	1,475,728.48

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,216,131.84	384,516.00
一年内到期的应付债券	61,370,224.07	
合计	62,586,355.91	384,516.00

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,071,635.84	1,377,849.00
信用借款	1,579,392.00	
合计	3,651,027.84	1,377,849.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
创新创业公司债		63,098,075.70
合计		63,098,075.70

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类入一年内到期的非流动负债	期末余额
创新创业公司债	60,000,000.00	2018.2.2	3 年	60,000,000.00	63,098,075.70		1,950,000.00	222,148.37	3,900,000.00	61,370,224.07	0.00
合计	--	--	--	60,000,000.00	63,098,075.70		1,950,000.00	222,148.37	3,900,000.00	61,370,224.07	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,198,677.69	17,062,688.02
合计	17,198,677.69	17,062,688.02

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	11,751,970.00	11,580,492.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	3,539,750.00	3,488,100.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	1,358,283.49	1,338,464.20
JACCS CO.,LTD	548,674.20	655,631.82
合计	17,198,677.69	17,062,688.02

其他说明：

阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman） Holding Corporation）与有限会社IAT于2009年10月19日签署《资金拆借合同》，于2009年12月1日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，于2017年3月20日签署《有关资金拆借合同的修改协议》阿尔特（开曼）控股有限公司拆借给有限会社IAT\$2,160,000.00元，拆借期间延期至2022年3月31日，有限会社IAT用于电动车开发项目的运营资金，不计付利息。2020年6月30日、2019年12月31日汇率分别为7.0795元/美元、6.9762元/美元。

阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman） Holding Corporation）与有限会社IAT于2018年5月15日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，阿尔特（开曼）控股有限公司拆借给有限会社IAT\$191,861.50元，拆借期间至2022年3月31日，不计付利息。2020年6月30日、2019年12月31日汇率分别为7.0795元/美元、6.9762元/美元。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,930,331.27		825,706.08	1,104,625.19	指定用途
合计	1,930,331.27		825,706.08	1,104,625.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四川省团队补贴	1,930,331.27			825,706.08			1,104,625.19	与收益相关

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,243,743.00	76,415,000.00				76,415,000.00	305,658,743.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019] 2974号《关于核准阿尔特汽车技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司本期首次公开发行人民币普通股（A股）7,641.50万股，于2020年3月27日在深圳证券交易所上市交易。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	478,248,194.10	326,248,255.55		804,496,449.65
其他资本公积	358,637.09			358,637.09
合计	478,606,831.19	326,248,255.55		804,855,086.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019] 2974号《关于核准阿尔特汽车技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司本期发行股票7,641.50万股，发行价格人民币6.14元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币469,188,100.00元，扣除发行费用人民币66,524,844.45元，实际募集资金净额为人民币402,663,255.55元，其中：股本人民币76,415,000.00元，资本公积-股本溢价人民币326,248,255.55元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-633,752.47						-633,752.47
其他权益工具投资公允价值变动	-633,752.47						-633,752.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,369,229.23	31,584.52				31,584.52	-1,337,644.71
外币财务报表折算差额	-1,369,229.23	31,584.52				31,584.52	-1,337,644.71
其他综合收益合计	-2,002,981.70	31,584.52				31,584.52	-1,971,397.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,503,325.50			45,503,325.50
储备基金	18,543.12			18,543.12
合计	45,521,868.62			45,521,868.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,294,637.11	81,965,371.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-365,491.88	1,107,050.31
调整后期初未分配利润	199,929,145.23	83,072,421.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,097,826.05	130,312,189.43
减：提取法定盈余公积		13,089,974.19

期末未分配利润	237,026,971.28	200,294,637.11
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-365,491.88 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

36、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,288,766.51	223,762,400.00	465,363,730.81	314,811,603.03
其他业务	2,118,921.18	909,591.75	183,900.14	38,284.75
合计	335,407,687.69	224,671,991.75	465,547,630.95	314,849,887.78

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

本公司与客户之间的提供服务合同主要为汽车设计等履约义务,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,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,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度,并且在确定履约进度时,应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。本公司按照履约进度确认收入时,应当在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额,确认为当期收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	300,829.70	385,359.91
教育费附加	132,772.30	177,597.16
房产税	35,667.31	
土地使用税	28,829.48	28,442.60
车船使用税	22,690.00	18,674.66
印花税	136,362.87	380,027.60
地方教育费附加	88,514.88	115,146.04
合计	745,666.54	1,105,247.97

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.交通费	192,265.77	32,847.00
2.业务招待费	1,303,764.08	1,266,645.02
3.业务宣传费	545,092.67	337,951.07
4.职工薪酬	4,959,843.05	5,963,440.76
5.差旅费	2,038,382.49	2,954,182.79
6.办公费	754,789.39	939,065.85
7.租赁费	13,711.91	160,507.63
8.售后服务费	2,089,119.67	1,899,325.38
9.折旧费用	25,686.48	35,959.83
10.策划意向费	3,515,180.30	423,270.00
11.运输费	322.63	559.43
合计	15,438,158.44	14,013,754.76

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	18,056,508.63	18,027,468.55
2.折旧费	3,965,708.60	2,007,640.89
3.无形资产摊销	536,847.53	653,389.23

4.装修费	943,205.25	110,295.78
5.低值易耗品	11,739.65	112,232.44
6.业务招待费	790,552.11	524,135.78
7.差旅费	780,503.39	962,187.77
8.税金	45,962.04	434,755.43
9.租赁费	5,352,312.77	5,381,302.96
10.聘请中介机构费	373,636.57	192,308.79
11.交通费	564,058.51	557,234.89
12.通讯费	95,213.46	90,399.22
13.办公费	3,950,625.38	3,999,945.07
14.咨询费	2,120,482.23	404,827.85
15.其他		
合计	37,587,356.12	33,458,124.65

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,957,616.01	22,203,759.80
外包费	2,813,282.03	15,195,273.70
材料费	504,800.63	1,108,498.10
折旧费	412,482.07	350,820.67
无形资产摊销	200,054.55	343,037.29
其他	1,758,491.51	2,212,198.87
合计	17,646,726.80	41,413,588.43

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,195,676.65	2,140,164.20
减：利息收入	2,802,125.41	2,039,204.31
汇兑损益	148,860.28	-349,799.37
手续费	128,827.14	342,199.23

其他	589,315.83	1,200,000.00
合计	260,554.50	1,293,359.75

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,677,223.40	820,535.00
进项税加计抵减	1,297,303.07	1,090,903.91
代扣税手续费返还	153,728.68	148.39
合计	4,128,255.15	1,911,587.30

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,715,345.85	-2,173,864.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,050,624.74	5,733,169.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		15,948,204.37
合计	1,335,278.89	19,507,510.22

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-97,033.97	-1,135,019.58
合同资产减值损失	-74,356.02	
应收账款坏账损失	-7,704,605.96	-5,874,316.16
合计	-7,875,995.95	-7,009,335.74

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-1,058,654.11	

合计	-1,058,654.11	
----	---------------	--

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		138.81	
其他	72,181.07	5,927.46	72,181.07
合计	72,181.07	6,066.27	72,181.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	463.53	126,564.79	463.53
非常损失		8,215.16	
合计	463.53	134,779.95	463.53

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,168,378.45	14,407,563.37
递延所得税费用	-2,043,385.98	-1,536,431.58
合计	5,124,992.47	12,871,131.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,657,835.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,348,675.26
子公司适用不同税率的影响	-158,107.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,183,689.95
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	70,820.15
本期部分内部交易未实现利润的递延所得税影响	324,285.53
税法规定的额外可扣除费用	-1,644,370.48
所得税费用	5,124,992.47

其他说明

49、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 33、其他综合收益。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,802,125.41	2,039,204.31
政府补助	1,954,094.77	820,535.00
保证金	600,988.00	2,277,117.85
押金	42,309.51	16,000.00
职工备用金返还	7,000.00	499,534.41
收到个税手续费返还	34,577.68	
其他	794,997.86	9,975.23
合计	6,236,093.23	5,662,366.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	128,650.14	342,199.23
押金	544,595.41	365,079.00

保证金	1,933,168.96	632,569.50
备用金借款	495,318.19	554,777.24
直接支付现金的费用	28,215,300.79	37,296,707.30
其他		48,227.64
合计	31,317,033.49	39,239,559.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 费用	19,211,295.17	3,160,000.00
债券承销费及登记费	1,272,000.00	1,272,000.00
合计	20,483,295.17	4,432,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	30,532,842.59	60,823,583.92
加: 资产减值准备	7,875,995.95	7,009,335.74
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,784,935.92	4,510,883.39
无形资产摊销	2,849,384.25	2,228,279.55
长期待摊费用摊销	2,277,705.36	1,037,736.35
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)	1,058,654.11	
固定资产报废损失(收益以“一” 号填列)	463.53	126,564.79
财务费用(收益以“一”号填列)	2,933,852.76	3,322,792.28
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,335,278.89	-19,507,510.22
递延所得税资产减少(增加以 “一”号填列)	-2,014,634.81	-1,727,975.88
递延所得税负债增加(减少以 “一”号填列)	-100,416.24	191,544.30
存货的减少(增加以“一”号填列)	-127,702.96	22,753,900.09
经营性应收项目的减少(增加以 “一”号填列)	-26,960,246.07	-78,515,704.42
经营性应付项目的增加(减少以 “一”号填列)	-193,041,667.71	38,802,826.04
经营活动产生的现金流量净额	-169,266,112.21	41,056,255.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	290,514,317.86	390,012,657.96
减: 现金的期初余额	377,724,630.10	290,090,468.63
现金及现金等价物净增加额	-87,210,312.24	99,922,189.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,514,317.86	377,724,630.10
其中：库存现金	42,211.91	20,763.51
可随时用于支付的银行存款	290,472,105.95	377,703,866.59
三、期末现金及现金等价物余额	290,514,317.86	377,724,630.10

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	59,831,328.00	债券反担保
交易性金融资产	24,050,000.00	票据担保
合计	83,881,328.00	--

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,963,278.10

其中：美元	219,604.86	7.0795	1,554,692.61
欧元			
港币			
日元	157,653,780.00	0.065808	10,374,879.95
人民币	33,705.54	1.0000	33,705.54
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	3,651,027.84
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	55,480,000.00	0.065808	3,651,027.84

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

(1) 有限会社IAT是本公司的全资子公司，于2011年2月14日与阿尔特（开曼）控股有限公司因同一控制下企业合并而取得，注册资本JPY300万元，注册地日本国爱知县冈崎市东大友町字乡东46番地殿桥大厦2楼，主要经营地在日本，记账本位币是日元。

(2) IAT Automobile Design LLC是本公司的全资子公司，成立于2018年6月21日，注册资本\$50万元，已领取注册号为201817610544的公司注册证书。公司董事为张立强，法定住所为2000 Wattles Drive, Los Angeles, California, 90046 USA，主要经营地在美国，记账本位币是美元。

(3) HHCP LLC是IAT Automobile Design LLC持股75%的子公司，成立于2020年1月18日，注册资本\$40万元，已领取注册号为202001810041的公司注册证书。公司董事为张立强，法定住所为2000 Wattles Drive, Los Angeles, California.90046.USA，主要经营地在美国，记账本位币是美元。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年中关村国际创新资源支持资金补贴款	138,000.00	其他收益	138,000.00

2019 年中关村提升创新能力 优化创新环境支持资金（专利 部分）	4,000.00	其他收益	4,000.00
北京代办处补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
建档立卡贫困人口税收优惠	9,750.00	其他收益	9,750.00
江西高新企业奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
江西工业设计大赛命题组 2 等 奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
就业见习补贴	372,020.00	其他收益	372,020.00
南昌县科技局研发补助款	87,600.00	其他收益	87,600.00
四川省团队补贴	825,706.08	其他收益	825,706.08
新型冠状病毒肺炎救济款	129,894.00	其他收益	129,894.00
暂困补助	589,536.00	其他收益	589,536.00
稳岗补贴	288,717.32	其他收益	288,717.32
合计	2,677,223.40	其他收益	2,677,223.40

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期合并范围新增HHCP LLC，成立于2020年1月18日，注册资本\$40万元，已领取注册号为202001810041的公司注册证书，本公司全资子公司IAT Automobile Design LLC持股75%。公司董事为张立强，法定住所为2000 Wattles Drive, Los Angeles, California.90046.USA，主要经营地在美国，记账本位币是美元。经营范围为可从事加利福尼亚州法规允许从事的任何合法业务。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
阿尔特（成都）	四川	四川	汽车设计	100.00%		投资设立

汽车设计有限公司						
长春凯迪汽车车身设计有限公司	吉林	吉林	汽车设计	100.00%		同一控制下企业合并
北京希艾益科技有限公司	北京	北京	汽车设计	100.00%		非同一控制下企业合并
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	江苏/北京	江苏	汽车设计	54.55%		投资设立
江西阿尔特汽车技术有限公司	江西	江西	汽车设计	100.00%		投资设立
有限会社 IAT	日本	日本	汽车设计	100.00%		同一控制下企业合并
重庆阿尔特汽车技术有限公司	重庆	重庆	汽车设计	100.00%		投资设立
广州阿尔特汽车科技有限公司	广东	广东	汽车设计	100.00%		投资设立
四川阿尔特新能源汽车有限公司	四川	四川	汽车零部件研发及制造	55.56%		投资设立
天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司	天津	天津	样展车试制	100.00%		非同一控制下企业合并
上海诺昂汽车技术有限公司	上海	上海	汽车设计	100.00%		投资设立
IAT Automobile Design LLC	美国	美国	汽车设计	100.00%		投资设立
武汉路驰汽车技术有限公司	湖北	湖北	汽车设计	100.00%		投资设立
HHCP LLC	美国	美国	汽车设计	75.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	45.45%	-320,028.31		51,132,683.13
四川阿尔特新能源汽车有限公司	44.44%	-6,244,955.15		116,875,728.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	51,937,578.97	60,717,538.16	112,655,117.13	163,214.22		163,214.22	50,655,685.26	63,139,216.01	113,794,901.27	598,936.08		598,936.08
四川阿尔特新能源汽车有限公司	123,243,538.35	201,673,478.24	324,917,016.59	5,842,001.47	1,104,625.19	6,946,626.66	139,642,228.76	212,047,098.08	351,689,326.84	17,737,456.55	1,930,331.27	19,667,787.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	28,009.69	-704,062.28	-704,062.28	-20,761.70	15,634,729.72	322,727.90	322,727.90	1,034,886.08
四川阿尔特新能源汽车有限公司	2,218,875.41	-14,051,149.09	-14,051,149.09	5,102,311.59	160,354.64	-11,967,831.89	-11,967,831.89	-11,428,162.20

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
柳州菱特动力科技有限公司	广西	广西	发动机制造	49.00%		权益法
广州阿尔特汽车技术有限公司	广东	广东	汽车研发产业园建设	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	柳州菱特动力科技有限公司	广州阿尔特汽车技术有限公司	柳州菱特动力科技有限公司	广州阿尔特汽车技术有限公司

流动资产	32,973,563.14	60,082,695.88	32,904,014.71	58,431,317.07
非流动资产	221,709,088.54	42,339,603.66	216,194,046.20	45,181,603.61
资产合计	254,682,651.68	102,422,299.54	249,098,060.91	103,612,920.68
流动负债	58,483,257.08	2,702.10	44,486,750.01	635,055.03
非流动负债	34,266,287.84		37,424,982.34	269,967.88
负债合计	92,749,544.92	2,702.10	81,911,732.35	905,022.91
归属于母公司股东权益	161,933,106.76	102,419,597.44	167,186,328.56	102,707,897.77
按持股比例计算的净资产份额	79,347,222.31	50,185,602.75	81,921,300.98	50,326,869.91
调整事项	14,025,000.00		14,025,000.00	
--其他	14,025,000.00		14,025,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	93,372,222.31	50,185,602.75	95,946,300.98	50,326,869.91
营业收入	2,667,108.91	4,634,234.86	6,823,226.06	11,375,711.65
净利润	-5,253,221.80	-288,300.34	-4,436,457.19	-2,250,472.53
综合收益总额	-5,253,221.80	-288,300.34	-4,436,457.19	-2,250,472.53

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务控制部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临款项逾期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签订新合同，否则必须要求其提前支付相应款项。

2.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) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和日元计价的金融资产和金融负债，2020年6月30日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元	日元	合计
银行存款	1,554,692.61	10,374,879.95	11,929,572.56
长期借款		3,651,027.84	3,651,027.84
合计	1,554,692.61	14,025,907.79	15,580,600.40

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或日元升值或贬值10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为10%合理反映了人民币对美元或日元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升10%	827,854.47
下降10%	-827,854.47

3.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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
一年内到期的长期借款	101,344.32	202,688.64	912,098.88			1,216,131.84
长期借款				3,651,027.84		3,651,027.84
一年内到期的应付债券			61,370,224.07			61,370,224.07
长期应付款				17,198,677.69		17,198,677.69
合计	101,344.32	202,688.64	62,282,322.95	20,849,705.53		83,436,061.44

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			481,321,922.41	456,050,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			456,050,000.00	456,050,000.00
（1）债务工具投资			456,050,000.00	456,050,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,271,922.41	25,271,922.41
（2）权益工具投资			25,271,922.41	25,271,922.41
（三）其他权益工具投资			45,692,945.13	45,692,945.13
持续以公允价值计量的资产总额			527,014,867.54	527,014,867.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及。

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

不涉及。

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

本公司持有的持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

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

不涉及。

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

不涉及。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不涉及。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不涉及。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阿尔特(北京)投资顾问有限公司	北京	经济贸易咨询	100 万	14.74%	14.74%

本企业的母公司情况的说明

阿尔特（北京）投资顾问有限公司成立于2010年8月12日。公司统一社会信用代码为91110108560363600A。

截至2020年6月30日止，实收资本100万元，注册资本为100万元，注册地：北京市海淀区信息路甲28号8层D座08B-17。本公司主要经营活动为：经济贸易咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止或限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是宣奇武、刘剑。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
柳州菱特动力科技有限公司	联营企业
广州阿尔特汽车技术有限公司	联营企业

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方凯达汽车技术研发有限公司	持 18.9655% 股权的被投资单位
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司	持 4.5% 股权的被投资单位
阿尔特武汉汽车技术有限公司	持 15.00% 股权的被投资单位
北京普丰云华新兴产业创业投资中心（有限合伙）	持 11.5314% 股权的被投资单位
北京艾斯泰克科技有限公司	持 10.00% 股权的被投资单位
北京驾享其程文化传媒有限公司	持 20.00% 股权的被投资单位
阿尔特（开曼）控股有限公司	与本公司同受实际控制人控制
阿尔特企业管理（北京）有限公司	与本公司同受阿尔特（北京）投资顾问有限公司控制
嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上公司股东
悦达投资股份有限公司	与一致行动人悦达中小企业绿色发展创业投资基金合计持股 5% 以上公司股东
悦达中小企业绿色发展创业投资基金	与一致行动人悦达投资股份有限公司合计持股 5% 以上公司股东
中汽研汽车试验场股份有限公司	董事解子胜任职副董事长的公司
张立强	董事、总经理、财务总监
卢金火	董事

林玲	副总经理、董事会秘书
李奎	监事会主席
孟晓光	监事
王洪涛	监事
蓝旭俊	监事
北京亦庄普丰国际创业投资管理有限公司	本公司监事蓝旭俊担任董事的公司
一汽-大众汽车有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的控股子公司，自 2019 年 9 月起不再为关联方
一汽轿车股份有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的控股子公司，自 2019 年 9 月起不再为关联方
中国第一汽车股份有限公司技术中心	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的分支机构，自 2019 年 9 月起不再为关联方
一汽解放汽车有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的全资子公司，自 2019 年 9 月起不再为关联方
中国第一汽车股份有限公司	原独立董事赵航任职董事的公司，自 2019 年 9 月起不再为关联方
北汽泰普越野车科技有限公司	2018 年已转让原控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中汽研汽车试验场股份有限公司	汽车试验、培训	121,889.98	4,000,000.00	否	451,800.94
北京艾斯泰克科技有限公司	汽车设计	11,495,771.38	30,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京艾斯泰克科技有限公司	汽车设计	395,047.16	
一汽-大众汽车有限公司	汽车设计		2,628,426.00
一汽轿车股份有限公司	汽车设计		66,597,520.13
中国第一汽车股份有限公司技术中心	汽车设计		3,299,846.61

中国第一汽车股份有限公司	汽车设计		557,951.48
一汽解放汽车有限公司	汽车设计		1,539,603.78
北京驾享其程文化传媒有限公司	车辆测评		38,214.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘剑（大垣共立）	1,974,240.00	2019年07月29日	2024年07月25日	否
刘剑（大垣共立）	1,316,160.00	2020年06月10日	2023年06月25日	否

刘剑（大垣共立）	1,974,240.00	2020年06月03日	2025年06月25日	否
宣奇武、刘剑（双创债）	60,000,000.00	2018年02月02日	2023年02月02日	否
宣奇武、刘剑（宁波银行）	24,488,840.83	2020年01月17日	2020年10月15日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阿尔特（开曼）控股有限公司	11,751,970.00	2009年10月19日	2022年03月31日	美元1,660,000.00元，资金周转
阿尔特（开曼）控股有限公司	3,539,750.00	2009年10月19日	2022年03月31日	美元500,000.00元，资金周转
阿尔特（开曼）控股有限公司	1,358,283.49	2009年12月10日	2022年03月31日	美元191,861.50元，资金周转
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州阿尔特汽车技术有限公司	固定资产转让	2,486,650.00	

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,814,461.87	3,859,500.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柳州菱特动力科技有限公司	7,947,222.88	1,642,820.13	7,947,222.88	1,642,820.13
	北汽泰普越野车科技有限公司			499,006.67	49,900.67
	北京艾斯泰克科技有限公司	188,750.00	9,437.50		
	北京驾享其程文化传媒有限公司			53,063.20	2,653.16
其他应收款	中汽研汽车试验场股份有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中汽研汽车试验场股份有限公司	170,841.40	927,363.00
	北京艾斯泰克科技有限公司	90,709.27	
长期应付款	阿尔特（开曼）控股有限公司	15,291,720.00	15,068,592.00
	阿尔特（开曼）控股有限公司	1,358,283.49	1,338,464.20

7、关联方承诺

本公司于2020年4月27日召开第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点暨关联交易的议案》，公司拟变更募投项目实施地点为北京经济技术开发区凉水河二街7号，该地点所属土地的产权归属于阿尔特企业管理（北京）有限公司（以下简称“阿尔特企管”），阿尔特企管为公司控股股东阿尔特（北京）投资顾问有限公司控制的企业，本事项构成关联交易。本次募投项目实施地点变更后，公司将与阿尔特企管在场地租赁方面发生关联交易，公司将按照客观公平、平等自愿、互惠互利的市场原则，以公允的价格和交易条件，确定双方的权利义务关系，并履行必要的关联交易决策程序。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额（元）
1年以内	16,402,164.44
1至2年	6,852,030.86
2至3年	7,030,892.79
3年以上	5,797,338.34
合计	36,082,426.43

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2019年12月，澳汰尔工程公司（ALTAIR ENGINEERING, INC.，以下简称“澳汰尔”）向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，诉称重庆阿尔特未经授权许可擅自非法复制、安装并使用其依法享有著作权的Hyperworks系列计算机软件，请求判令：重庆阿尔特立即停止对澳汰尔著作权的侵害，立即停止其未经许可复制、安装及使用澳汰尔享有著作权的Hyperworks计算机软件的行为，并删除或销毁被告持有或控制的全部侵权复制件和/或含有侵权复制件的载体；重庆阿尔特赔偿澳汰尔经济损失人民币19,500,000元整；判令重庆阿尔特承担澳汰尔为制止侵权行为所支付的律师费人民币150,000元整，公证费3,000元整；重庆阿尔特承担全部诉讼费。截至报告日，该案件尚未开庭审理。

(2) 2020年6月10日，重庆阿尔特汽车技术有限公司向重庆市合川区人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决北汽银翔汽车有限公司支付两个项目的技术费人民币413.586万元、资金占用损失17.47万元及差旅

费44.59万元，共计人民币475.6442万元；北汽银翔汽车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年6月24日，重庆市合川区人民法院受理了重庆阿尔特汽车技术有限公司的两个诉讼申请。2020年7月28日已开庭审理。

(3) 2020年6月11日，本公司向重庆仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁委裁决北汽银翔汽车有限公司支付八个项目的技术费人民币3442.756万元及违约金856.63万元，共计人民币4299.386万元；北汽银翔汽车有限公司承担本案全部仲裁费用。2020年6月28日，重庆仲裁委员会受理了本公司的八个仲裁申请。截至报告日，该案件尚未开庭审理。

(4) 2020年6月11日，重庆阿尔特汽车技术有限公司向重庆仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁委裁决北汽银翔汽车有限公司支付项目的技术费人民币1039.21万元及违约金100.81万元，共计人民币1140.02万元；北汽银翔汽车有限公司承担本案全部仲裁费用。2020年6月28日，重庆仲裁委员会受理了重庆阿尔特汽车技术有限公司的仲裁申请。截至报告日，该案件尚未开庭审理。

(5) 2020年6月17日，北京希艾益科技有限公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司支付项目的技术费及资金占用利息60.81万元；重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年6月17日，重庆市第一中级人民法院受理了北京希艾益科技有限公司的诉讼申请。2020年8月21日开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于2020年8月14日召开第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第十九次会议，审议

通过了《关于以自有资金对外提供财务资助暨关联交易的议案》，同意向柳州菱特提供人民币2,000万元的财务资助。借款期限为一年，自柳州菱特实际收到第一笔借款之日起算。在借款期限内，借款利率按同期银行贷款利率计算（具体以柳州菱特实际收到每一笔款项时确定，并根据实际使用天数计算利息）。借款到期日前或借款到期日时，公司因向柳州菱特提供财务资助享有的债权，可选择全部或者部分转换为对柳州菱特的股权，具体转换事宜双方将另行签署协议确定；或菱特动力在借款到期日时向公司一次性还本付息。

（2）2020年6月10日，本公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司支付技术费人民币201万元、资金占用损失1万元并退还保证金50万元，共计人民币252万元，重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年7月2日，重庆市第一中级人民法院受理了本公司的诉讼申请。截至报告日，该案件尚未开庭审理。

（3）2020年7月6日，本公司向重庆自由贸易试验区人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司支付项目的技术费人民币19万元及利息1.43万元，共计人民币20.43万元；重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年7月8日，重庆自由贸易试验区人民法院受理了本公司的诉讼申请。2020年8月17日开庭审理。

（4）2020年7月8日，北京希艾益科技有限公司向重庆自由贸易试验区人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司支付两个项目的技术费及资金占用利息70.26万元；重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年7月8日，重庆自由贸易试验区人民法院受理了北京希艾益科技有限公司的诉讼申请。2020年8月17日开庭审理。

（5）2020年7月6日，重庆阿尔特汽车技术有限公司向重庆自由贸易试验区人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司支付项目的技术费及资金占用利息3.23万元；重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司、重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年7月8日，重庆自由贸易试验区人民法院受理了重庆阿尔特汽车技术有限公司的诉讼申请。2020年8月17日开庭审理。

（6）2020年6月10日，重庆阿尔特汽车技术有限公司向重庆自由贸易试验区人民法院提起诉讼申请，请求法院裁决重庆力帆乘用车有限公司支付技术费人民币3.2万元及资金占用损失0.49万元，共计人民币3.69万元；重庆力帆乘用车有限公司承担本案全部诉讼费用。2020年7月7日，重庆自由贸易试验区人民法院受理了公司的诉讼申请。2020年8月19日开庭审理。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因		
(4) 其他说明		

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	255,073,259.89	100.00%	36,307,920.12	14.23%	218,765,339.77	207,567,024.47	100.00%	27,486,111.82	13.24%	180,080,912.65
其中:										
其中:										
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	254,755,259.89	99.88%	36,307,920.12	14.25%	218,447,339.77	207,249,024.47	99.85%	27,486,111.82	13.26%	179,762,912.65
合并范围关联方组合	318,000.00	0.12%			318,000.00	318,000.00	0.15%			318,000.00
合计	255,073,259.89	100.00%	36,307,920.12	14.23%	218,765,339.77	207,567,024.47	100.00%	27,486,111.82	13.24%	180,080,912.65

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	175,437,179.06	8,771,858.94	5.00%
1-2年	52,104,234.96	5,210,423.50	10.00%
2-3年	9,776,416.39	4,888,208.20	50.00%
3年以上	17,437,429.48	17,437,429.48	100.00%
合计	254,755,259.89	36,307,920.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	175,755,179.06
1 至 2 年	52,104,234.96
2 至 3 年	9,776,416.39
3 年以上	17,437,429.48
3 至 4 年	5,137,421.00
4 至 5 年	554,599.94
5 年以上	11,745,408.54
合计	255,073,259.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,486,111.82	8,821,808.30				36,307,920.12
合计	27,486,111.82	8,821,808.30				36,307,920.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
单位一	29,236,668.91	11.46%	1,461,833.45
单位二	27,779,018.71	10.89%	1,528,236.65
单位三	23,772,235.00	9.32%	1,688,804.50
单位四	22,521,878.90	8.83%	1,126,093.95
单位五	19,982,431.00	7.83%	1,969,218.10
合计	123,292,232.52	48.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,747,747.64	38,441,555.35
合计	44,747,747.64	38,441,555.35

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及职工暂借款	249,338.31	173,810.61
保证金	3,295,154.00	2,763,718.00
押金	1,150,229.47	793,640.40
与子公司往来款	25,652,901.03	20,242,737.24
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
其他单位往来		42,726.00
其他	788,565.00	754,765.86
合计	48,136,187.81	41,771,398.11

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,189,842.76	1,140,000.00		3,329,842.76
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	58,597.41			58,597.41
2020 年 6 月 30 日余额	2,248,440.17	1,140,000.00		3,388,440.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,478,499.07
1 至 2 年	30,333,735.58
2 至 3 年	2,530,000.00
3 年以上	2,793,953.16
3 至 4 年	1,147,754.00
4 至 5 年	251,919.60
5 年以上	1,394,279.56
合计	48,136,187.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,329,842.76	58,597.41				3,388,440.17
合计	3,329,842.76	58,597.41				3,388,440.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	17,000,000.00	1-2 年	35.32%	1,700,000.00
单位二	子公司往来款	12,941,917.64	1-2 年	26.89%	
单位三	子公司往来款	3,500,000.00	1 年以内	7.27%	
单位四	子公司往来款	5,251,379.29	1 年以内	10.91%	
单位五	子公司往来款	3,151,919.60	1 年以内	6.55%	
合计	--	41,845,216.53	--	86.93%	1,700,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	413,450,488.94		413,450,488.94	410,450,488.94		410,450,488.94
对联营、合营企业投资	143,557,825.04		143,557,825.04	146,273,170.89		146,273,170.89

合计	557,008,313.98		557,008,313.98	556,723,659.83		556,723,659.83
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
有限会社 IAT	8,466,033.61					8,466,033.61	
长春凯迪汽车车身设计有限公司	1,217,029.38					1,217,029.38	
北京希艾益科技有限公司	2,337,100.00					2,337,100.00	
阿尔特（成都）汽车设计有限公司	50,021,927.00					50,021,927.00	
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
江西阿尔特汽车技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广州阿尔特汽车科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00				5,000,000.00	
重庆阿尔特汽车技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
四川阿尔特新能源汽车有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
上海诺昂汽车技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
IAT Automobile Design LLC	3,408,398.95					3,408,398.95	
天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
武汉路驰汽车技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

合计	410,450,488.94	3,000,000.00				413,450,488.94	
----	----------------	--------------	--	--	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
柳州菱特动力科技有限公司	95,946,300.98			-2,574,078.68						93,372,222.30	
广州阿尔特汽车技术有限公司	50,326,869.91			-141,267.17						50,185,602.74	
小计	146,273,170.89			-2,715,345.85						143,557,825.04	
合计	146,273,170.89			-2,715,345.85						143,557,825.04	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,664,710.94	228,420,744.91	457,510,828.09	323,997,430.45
其他业务	2,079,353.78	932,333.69	135,451.92	24,946.53
合计	319,744,064.72	229,353,078.60	457,646,280.01	324,022,376.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的提供服务合同主要为汽车设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。本公司按照履约进度确认收入时，应当在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,715,345.85	-2,173,864.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,625,844.46	3,119,416.79
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		15,948,204.37
合计	-89,501.39	16,893,757.14

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,059,117.64	
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）	2,830,952.08	
委托他人投资或管理资产的损益	330,506.85	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,181.07	
减：所得税影响额	146,603.65	
少数股东权益影响额	545,698.51	
合计	1,482,220.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.1387	0.1387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.1332	0.1332

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的《阿尔特2020年半年度报告》；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的阿尔特2020年半年度财务报告；
- (三) 其他相关资料。

以上备查文件的备至地点：董事会办公室。