

阿尔特汽车技术股份有限公司  
审 计 报 告

立信中联审字[2021]C—0007 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 目 录

一、	审计报告	1—5
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—106



# 审计报告

立信中联审字[2021]C-0007号

阿尔特汽车技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了阿尔特汽车技术股份有限公司及其子公司（以下简称阿尔特）合并财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿尔特2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

## 设计开发合同收入确认

### 1、事项描述

阿尔特公司收入确认的会计政策披露详见“附注三、收入确认方法”，关于收入的披露详见“附注五、（四十）营业收入和营业成本”。

2020年，阿尔特公司实现营业收入821,045,368.83元，为合并利润表重要组成部分。由于营业收入是阿尔特公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响较大，从而存在阿尔特公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）了解和评价阿尔特公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查主要客户合同相关条款，识别设计开发成果所有权的风险和报酬转移相关合同条款，并评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。

（3）获取收入明细表，区别不同收入类型，结合同行业公司数据，执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

（4）采取抽样方式，检查客户收入确认依据，包括设计开发合同、验收报告、评审纪要、发送清单等，核对客户名称、合同或结算金额、验收确认时点、是否与收入明细表一致。

（5）针对部分客户对合同进度和验收情况进行访谈，核实收入确认的时点是否在恰当的期间。

（6）我们根据客户合同的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额、营业收入金额、合同各节点验收情况。

## 四、其他信息

阿尔特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2020年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估阿尔特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿尔特集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿尔特的财务报告过程。

## 六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就阿尔特实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文, 为报告盖章之签字页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国天津市

中国注册会计师:

二〇二一年四月八日

阿尔特汽车技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	139,845,769.83	380,231,957.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	734,520,000.00	182,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,785,060.00	26,943,700.00
应收账款	(四)	187,524,893.98	198,510,212.55
应收款项融资			
预付款项	(五)	8,672,897.73	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	(六)	23,225,857.79	19,900,169.36
买入返售金融资产			
存货	(七)	303,987,001.76	330,539,652.71
合同资产	(八)	19,330,609.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	38,983,320.89	26,796,664.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,457,875,411.50</b>	<b>1,178,040,318.46</b>
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	(十)	60,805,665.09	146,273,170.89
其他权益工具投资	(十一)	41,104,808.87	45,692,945.13
其他非流动金融资产	(十二)	25,271,922.41	25,271,922.41
投资性房地产			
固定资产	(十三)	176,361,541.72	87,348,107.62
在建工程	(十四)	625,951.10	117,477.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	150,820,382.96	40,336,751.25
开发支出	(十六)	40,117,936.35	
商誉	(十七)	2,986,578.98	
长期待摊费用	(十八)	41,630,347.75	6,581,507.20
递延所得税资产	(十九)	87,204,725.04	50,777,892.68
其他非流动资产	(二十)	20,813,196.55	7,918,593.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>647,743,056.82</b>	<b>410,318,368.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,105,618,468.32</b>	<b>1,588,358,686.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



阿尔特汽车技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	26,341,900.00	
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	（二十二）	29,263,904.36	60,716,514.62
应付账款	（二十三）	80,566,628.37	96,451,969.17
预收款项	（二十四）		135,020,571.25
合同负债	（二十五）	57,751,957.21	
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	（二十六）	77,239,154.02	77,496,807.98
应交税费	（二十七）	10,460,346.77	5,688,179.96
其他应付款	（二十八）	1,770,822.30	1,475,728.48
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	（二十九）	64,713,522.89	384,516.00
其他流动负债	（三十）	4,570,846.31	
<b>流动负债合计</b>		<b>352,679,082.23</b>	<b>377,234,287.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	20,924,032.64	1,377,849.00
应付债券	（三十二）		63,098,075.70
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	10,635,587.00	17,062,688.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	15,916,690.08	1,930,331.27
递延所得税负债	（十九）	3,674,339.40	1,377,351.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,150,649.12</b>	<b>84,846,295.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>403,829,731.35</b>	<b>462,080,582.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十五）	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	（三十六）	816,116,836.74	478,606,831.19
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-6,420,301.81	-2,002,981.70
专项储备			
盈余公积	（三十八）	56,940,142.12	45,562,478.83
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	299,445,945.22	200,294,637.11
归属于母公司所有者权益合计		1,471,741,365.27	951,704,708.43
少数股东权益		230,047,371.70	174,573,395.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,701,788,736.97</b>	<b>1,126,278,103.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,105,618,468.32</b>	<b>1,588,358,686.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阿尔特汽车技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		104,154,242.25	320,910,831.79
交易性金融资产		644,420,000.00	131,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	200,000.00	26,943,700.00
应收账款	(二)	200,060,887.48	171,303,336.52
应收款项融资			
预付款项		6,147,438.04	7,971,872.52
其他应收款	(三)	45,975,185.17	38,441,555.35
存货		267,990,383.74	306,581,279.50
合同资产		19,540,647.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,511,388.60	17,176,080.77
<b>流动资产合计</b>		<b>1,299,000,173.20</b>	<b>1,020,328,656.45</b>
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	(四)	591,255,945.65	556,723,659.83
其他权益工具投资		4,705,277.53	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		45,432,110.31	33,195,904.54
在建工程		302,166.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,798,467.50	24,453,861.62
开发支出		40,573,207.77	
商誉			
长期待摊费用		30,901,733.39	1,391,169.18
递延所得税资产		7,485,851.05	4,550,728.11
其他非流动资产		19,106,727.05	7,918,593.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>798,833,409.38</b>	<b>662,799,253.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,097,833,582.58</b>	<b>1,683,127,909.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

阿尔特汽车技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,241,900.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,263,904.36	56,544,756.53
应付账款		151,771,108.68	179,270,743.81
预收款项			130,845,213.99
合同负债		53,644,473.46	
应付职工薪酬		52,073,684.04	53,614,025.25
应交税费		5,416,318.83	1,048,446.14
其他应付款		41,099,938.55	41,347,700.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		63,544,921.61	
其他流动负债		4,324,396.23	
<b>流动负债合计</b>		<b>414,380,645.76</b>	<b>462,670,885.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			63,098,075.70
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,576,729.31	1,284,462.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,576,729.31</b>	<b>64,382,538.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>417,957,375.07</b>	<b>527,053,424.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		825,231,077.33	487,721,071.78
减：库存股			
其他综合收益		-4,533,668.29	-633,752.47
专项储备			
盈余公积		56,847,449.25	45,469,785.96
未分配利润		496,672,606.22	394,273,636.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,679,876,207.51</b>	<b>1,156,074,484.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,097,833,582.58</b>	<b>1,683,127,909.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**阿尔特汽车技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		821,045,368.83	885,410,404.07
其中: 营业收入	(四十)	821,045,368.83	885,410,404.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		689,972,658.09	757,654,617.16
其中: 营业成本	(四十)	544,582,386.41	592,066,877.41
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	(四十一)	1,667,613.89	1,959,120.83
销售费用	(四十二)	33,665,822.87	31,861,764.75
管理费用	(四十三)	76,836,619.35	71,153,583.49
研发费用	(四十四)	31,951,549.66	58,933,052.95
财务费用	(四十五)	1,268,665.91	1,680,217.73
其中: 利息费用		4,380,284.23	4,288,397.81
利息收入		4,141,546.90	4,527,712.16
加: 其他收益	(四十六)	16,913,218.99	11,187,675.16
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-23,968,444.29	17,310,589.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-21,570,546.91	-7,391,458.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,898,466.98
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)	(四十八)	1,434,014.48	-16,728,235.01
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-3,163,094.37	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-872,430.46	159,750.71
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		121,415,975.09	139,685,567.57
加: 营业外收入	(五十一)	213,233.92	16,967.28
减: 营业外支出	(五十二)	65,935.12	386,577.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		121,563,273.89	139,315,957.75
减: 所得税费用	(五十三)	22,283,525.73	19,695,554.85
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,279,748.16	119,620,402.90
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,279,748.16	119,620,402.90
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		110,935,073.49	130,312,189.43
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-11,655,325.33	-10,691,786.53
六、其他综合收益的税后净额		-4,417,320.11	-669,156.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,417,320.11	-669,156.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,899,915.82	-633,752.47
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		-3,899,915.82	-633,752.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-517,404.29	-35,404.38
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		-517,404.29	-35,404.38
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		94,862,428.05	118,951,246.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,517,753.38	129,643,032.58
归属于少数股东的综合收益总额		-11,655,325.33	-10,691,786.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.3871	0.5684
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.3871	0.5684

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**阿尔特汽车技术股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	767,303,874.40	845,067,522.70
减：营业成本	(五)	535,652,305.93	593,876,576.06
税金及附加		278,553.58	794,353.02
销售费用		28,439,659.79	26,799,581.89
管理费用		34,265,603.47	29,672,107.25
研发费用		20,113,669.13	47,400,614.99
财务费用		2,175,393.42	1,920,540.14
其中：利息费用		4,346,845.91	4,282,195.10
利息收入		3,914,514.26	4,340,123.21
加：其他收益		7,245,311.52	7,729,148.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-13,023,879.15	12,394,580.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,565,288.70	-7,391,458.01
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）		-203,065.42	-12,110,842.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,163,094.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,514.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,419,475.66	152,616,635.35
加：营业外收入		30,000.00	138.81
减：营业外支出		62,534.52	164,587.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,386,941.14	152,452,186.77
减：所得税费用		23,204,206.16	21,552,444.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,182,734.98	130,899,741.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,182,734.98	130,899,741.91
（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		-3,899,915.82	-633,752.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,899,915.82	-633,752.47
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		-3,899,915.82	-633,752.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		110,282,819.16	130,265,989.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**阿尔特汽车技术股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		769,574,718.29	751,411,071.26
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		55,197.45	596,381.06
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	25,352,912.56	62,775,224.72
经营活动现金流入小计		794,982,828.30	814,782,677.04
购买商品、接受劳务支付的现金		342,195,002.15	272,846,668.00
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		289,638,579.91	345,926,250.56
支付的各项税费		27,946,103.50	59,096,133.33
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	74,356,466.75	76,788,297.14
经营活动现金流出小计		734,136,152.31	754,657,349.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		60,846,675.99	60,125,328.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,568,900,000.00	975,003,077.59
取得投资收益收到的现金		12,047,614.01	10,467,630.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,390,612.00	193,656.48
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		1,583,338,226.01	985,664,364.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,416,458.31	84,787,516.76
投资支付的现金		2,131,611,240.00	828,540,000.00
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		29,205,122.44	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		37,185,210.10
投资活动现金流出小计		2,285,232,820.75	950,512,726.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-701,894,594.74	35,151,637.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		3,161,800.00	1,922,580.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		427,849,900.00	1,922,580.00
偿还债务支付的现金		808,156.08	895,922.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,933,215.09	3,964,649.98
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	(五十五)	22,269,045.17	4,731,487.79
筹资活动现金流出小计		27,010,416.34	9,592,060.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		400,839,483.66	-7,669,480.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-240,664.45	26,676.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-240,449,099.54	87,634,161.47
加：期初现金及现金等价物余额		377,724,630.10	290,090,468.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,275,530.56	377,724,630.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阿尔特汽车技术股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		689,872,750.37	714,606,953.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,670,708.18	63,126,091.46
经营活动现金流入小计		866,543,458.55	777,733,045.20
购买商品、接受劳务支付的现金		408,994,183.51	416,583,486.56
支付给职工以及为职工支付的现金		165,878,847.23	201,299,566.16
支付的各项税费		16,085,182.88	47,289,274.76
支付其他与经营活动有关的现金		214,024,620.43	62,401,842.57
经营活动现金流出小计		804,982,834.05	727,574,170.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		61,560,624.50	50,158,875.15
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,208,600,000.00	610,003,077.59
取得投资收益收到的现金		8,541,409.55	5,756,300.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,283.55	83,656.48
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		1,217,223,693.10	615,843,034.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,584,885.33	34,105,379.11
投资支付的现金		1,727,020,000.00	518,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,706,574.52	49,261,596.90
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,895,311,459.85	601,406,976.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-678,087,766.75	14,436,058.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		20,659,045.17	4,682,000.00
筹资活动现金流出小计		24,559,045.17	8,582,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		400,129,054.83	-8,582,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-26,254.29	25,339.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-216,424,341.71	56,038,273.75
加: 期初现金及现金等价物余额		320,132,333.96	264,094,060.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,707,992.25	320,132,333.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**阿尔特汽车技术股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额													
	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			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				337,510,005.55		-4,417,320.11		11,418,273.50		99,516,799.99	520,442,758.93	55,473,976.25	575,916,735.18
(一) 综合收益总额							-4,417,320.11				110,935,073.49	106,517,753.38	-11,655,325.33	94,862,428.05
(二) 所有者投入和减少资本	76,415,000.00				337,510,005.55							413,925,005.55		413,925,005.55
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					11,261,750.00							11,261,750.00		11,261,750.00
4. 其他														
(三) 利润分配									11,418,273.50		-11,418,273.50			
1. 提取盈余公积									11,418,273.50		-11,418,273.50			
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													67,129,301.58	67,129,301.58
四、本期期末余额	305,658,743.00				816,116,836.74		-6,420,301.81		56,940,142.12		299,445,945.22	1,471,741,365.27	230,047,371.70	1,701,788,736.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**阿尔特汽车技术股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2020 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			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								123,005.59		1,107,050.31	1,230,055.90			1,230,055.90
二、本年初余额	229,243,743.00				478,606,831.19		-1,333,824.85		32,472,504.64		83,072,421.87	822,061,675.85	185,265,181.98	1,007,326,857.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-669,156.85		13,089,974.19		117,222,215.24	129,643,032.58	-10,691,786.53	118,951,246.05
（一）综合收益总额							-669,156.85				130,312,189.43	129,643,032.58	-10,691,786.53	118,951,246.05
（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									13,089,974.19		-13,089,974.19			
1. 提取盈余公积									13,089,974.19		-13,089,974.19			
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		-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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阿尔特汽车技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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				337,510,005.55		-3,899,915.82		11,418,273.50	102,764,461.48	524,207,824.71
(一) 综合收益总额							-3,899,915.82			114,182,734.98	110,282,819.16
(二) 所有者投入和减少资本	76,415,000.00				337,510,005.55						413,925,005.55
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					11,261,750.00						11,261,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配									11,418,273.50	-11,418,273.50	
1. 提取盈余公积									11,418,273.50	-11,418,273.50	
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				825,231,077.33		-4,533,668.29		56,847,449.25	496,672,606.22	1,679,876,207.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

阿尔特汽车技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	229,243,743.00				487,721,071.78				32,379,811.77	276,463,868.90	1,025,808,495.45	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	229,243,743.00				487,721,071.78				32,379,811.77	276,463,868.90	1,025,808,495.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,089,974.19	117,809,767.72	130,265,989.44	
（一）综合收益总额									-633,752.47			
（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									13,089,974.19	-13,089,974.19		
2. 对所有者（或股东）的分配									13,089,974.19	-13,089,974.19		
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 阿尔特汽车技术股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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12月31日止, 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为: 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。)(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。)

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2021年4月8日批准报出。

#### (二) 公司基本情况

2007年5月23日, 北京市人民政府出具商外资京资字[2007]17128号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 批准设立阿尔特(中国)汽车技术有限公司。同日, 公司在北京市工商行政管理局设立登记, 企业法人注册号110000450010726。公司设立时注册资本700万美元(待缴), 投资总额700万美元。

2007年7月9日, 公司收到阿尔特(开曼)控股有限公司(IAT(Cayman) Holding Corporation)缴纳的货币出资700万美元, 该出资事项由北京中永勤会计师事务所审验, 并于2007年7月11日出具中永勤验字[2007]第X013号验资报告。

2009年9月8日, 公司股东作出《阿尔特(中国)汽车技术有限公司股东决议》, 投资总额、注册资本由700万美元增加至1,900万美元, 追加投资1,200万美元。2009年9月17日, 北京市海淀区人民政府中关村科技园区海淀园管理委员会签署海园发[2009]554号《关于外资企业“阿尔特(中国)汽车技术有限公司”增资的批复》, 同意公司的增资方案。2009

年 12 月 9 日，公司收到阿尔特（开曼）控股有限公司的货币出资 1,2004,985.00 美元，1,200 万美元计入实收资本，4,985.00 美元计入资本公积。该增资事项由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 12 月 11 日出具中瑞岳华验字[2009]第 269 号验资报告。

2011 年 3 月 11 日，阿尔特（开曼）控股有限公司分别与阿尔特（北京）投资顾问有限公司、捷运企业有限公司（Great Win Enterprises Limited）、集思亿拓控股有限公司等 10 家受让方签署《关于转让阿尔特（中国）汽车技术有限公司股权的协议》，将其所持公司的全部股权分别转让给受让方。3 月 17 日，北京市海淀区商务委员会签署海商审字[2011]174 号《关于阿尔特（中国）汽车技术有限公司股权转变为中外合资企业的批复》，同意前述股权转让行为。2011 年 5 月 9 日，该股权重组在北京市工商行政管理局变更登记。本次股权重组后，股东持股情况见下表：

股东名称	国别	出资金额 (万美元)	占注册 资本比例	出资方式
Mitsui Ventures Global Fund	日本	56.94	3.00%	货币资金
民国年金07-1韩国风险组合第12号	韩国	18.59	0.98%	货币资金
韩国投资搭档风险组合第11号	韩国	9.30	0.49%	货币资金
E-FORD Limited	香港	131.73	6.93%	货币资金
捷运企业有限公司（Great Win Enterprises Limited）	香港	351.86	18.52%	货币资金
双峰有限公司(Twin Peak Limited)	香港	205.71	10.83%	货币资金
集思亿拓控股有限公司	香港	292.32	15.38%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	62.70	3.30%	货币资金
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	中国	760.00	40.00%	货币资金
韩国投资专利组合13号	韩国	10.85	0.57%	货币资金
合计	--	1,900.00	100.00%	--

2011 年 4 月 16 日，公司董事会做出决议，同意股东集思亿拓控股有限公司将 5.22% 的股权转让给北京国润昆仑创业投资中心；同意阿尔特（北京）投资顾问有限公司将部分股权转让给北京东润方达投资顾问有限公司、北京远林朗沃投资顾问有限公司等 7 家受让单位；同意北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）向公司增资 616 万美元，其中 132.1725 万美元计入实收资本。同日，集思亿拓控股有限公司与北京国润昆仑创业投资中心签订《关于转让阿尔特（中国）汽车技术有限公司股权的协议》、阿尔特（北京）投资顾问有限公司分别与北京东润方达投资顾问有限公司、北京远林朗沃投资顾问有限公司等 7 家受让方签署《关于转让阿尔特（中国）汽车技术有限公司股权的协议》，将持有的部分股权分别转让给受让方。

2011 年 5 月 24 日，公司收到北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）货币出资 40,057,864.00 元（折合 616 万美元）。该增资事项由北京中永昭阳会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中永昭阳验字（2011）第 48 号验资报告。

2011年5月27日，北京市海淀区商务委员会签署海商审字[2011]374号《关于阿尔特（中国）汽车技术有限公司修改公司章程的批复》，同意上述股权转让及增资行为。

2011年5月30日，前述股权转让及增资行为获得工商变更登记。本次股权重组后，股东持股情况见下表：

股东名称	国别	出资金额 (万美元)	占注册 资本比例	出资方式
Mitsui Ventures Global Fund	日本	56.9400	2.80%	货币资金
民国年金 07-1 韩国风险组合第 12 号	韩国	18.5900	0.91%	货币资金
韩国投资搭档风险组合第 11 号	韩国	9.3000	0.46%	货币资金
E-FORD Limited	香港	131.7300	6.48%	货币资金
捷运企业有限公司 (Great Win Enterprises Limited)	香港	351.8600	17.31%	货币资金
双峰有限公司(Twin Peak Limited)	香港	205.7100	10.12%	货币资金
集思亿拓控股有限公司	香港	193.1900	9.51%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	62.7000	3.10%	货币资金
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	中国	613.1908	30.17%	货币资金
韩国投资专利组合 13 号	韩国	10.8500	0.53%	货币资金
北京亚坤泰达投资咨询有限公司	中国	10.4906	0.52%	货币资金
北京田诚拓业投资咨询有限公司	中国	13.4483	0.66%	货币资金
北京东润方达投资顾问有限公司	中国	45.2536	2.23%	货币资金
北京远林朗沃投资顾问有限公司	中国	25.5751	1.26%	货币资金
北京海润朗韵投资顾问有限公司	中国	16.4558	0.81%	货币资金
北京远弘润峰投资咨询有限公司	中国	21.7354	1.07%	货币资金
北京弘润昊远投资顾问有限公司	中国	13.8504	0.68%	货币资金
北京国润昆仑创业投资中心（有限合伙）	中国	99.1300	4.88%	货币资金
北京亦庄普丰兴业创业投资中心(有限合伙)	中国	132.1725	6.50%	货币资金
合计	--	2,032.1725	100.00%	--

根据 2011 年 11 月 21 日公司董事会决议，公司以 2011 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为中外合资股份有限公司，将基准日账面净资产 210,177,964.80 元折合为 15,000 万股股份，折余部分计入资本公积（资本溢价），该事项由大华会计师事务所有限公司以大华验字[2012]110 号验资报告予以验证。2012 年 2 月 16 日，公司创立大会决定设立阿尔特汽车技术股份有限公司，并审议通过公司章程。公司于 2012 年 2 月 21 日办理工商变更登记，领取 110000450010726 号企业法人营业执照。

2014 年 4 月 10 日，公司 2013 年度股东大会决议，同意民国年金 07-1 韩国风险组合第 12 号将其出资转让给韩国投资伙伴株式会社，同意北京国润昆仑创业投资中心（有限合伙）将其出资转让给上海明辉股权投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2014 年 6 月 16 日就该股权重组行为办理了工商变更登记。本次股权重组后，各股东持股情况如下：

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
Mitsui Ventures Global Fund	日本	4,201,995.00	2.80%	货币资金
韩国投资伙伴株式会社	韩国	1,371,270.00	0.91%	货币资金
韩国投资搭档风险组合第 11 号	韩国	685,635.00	0.46%	货币资金
E-FORD Limited	香港	9,722,520.00	6.48%	货币资金
捷运企业有限公司 (Great Win Enterprises Limited)	香港	25,971,105.00	17.31%	货币资金
双峰有限公司(Twin Peak Limited)	香港	15,183,105.00	10.12%	货币资金
集思亿拓控股有限公司	香港	14,258,955.00	9.51%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	4,643,040.00	3.10%	货币资金
阿尔特(北京)投资顾问有限公司	中国	45,253,020.00	30.17%	货币资金
韩国投资专利组合 13 号	韩国	799,920.00	0.53%	货币资金
北京亚坤泰达投资咨询有限公司	中国	774,345.00	0.52%	货币资金
北京田诚拓业投资咨询有限公司	中国	992,655.00	0.66%	货币资金
北京东润方达投资顾问有限公司	中国	3,340,290.00	2.23%	货币资金
北京远林朗沃投资顾问有限公司	中国	1,887,765.00	1.26%	货币资金
北京海润朗韵投资顾问有限公司	中国	1,214,655.00	0.81%	货币资金
北京远弘润峰投资咨询有限公司	中国	1,604,355.00	1.07%	货币资金
北京弘润昊远投资顾问有限公司	中国	1,022,325.00	0.68%	货币资金
上海明辉股权投资合伙企业(有限合伙)	中国	7,317,045.00	4.88%	货币资金
北京亦庄普丰兴业创业投资中心(有限合伙)	中国	9,756,000.00	6.50%	货币资金
合计	--	150,000,000.00	100.00%	--

2015 年 6 月 29 日，公司 2015 年度第一次临时股东大会决议，同意公司申请增加注册资本 23,680,000.00 元。北京经济技术开发区管理委员会于 2015 年 7 月 8 日以《关于阿尔特汽车技术股份有限公司申请增资扩股的批复》（京技管项审字[2015]121 号）同意本公司的增资扩股申请。本次增资全部由股东宣奇武、刘剑、张立强、陈群一、林玲、易传海、刘刚以货币形式认缴，本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 7 日出具信会师报字[2015]第 250333 号验资报告。公司于 2015 年 7 月 9 日就该股权变更行为办理了工商变更登记。本次变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
Mitsui Ventures Global Fund	日本	4,201,995.00	2.42%	货币资金
韩国投资伙伴株式会社	韩国	1,371,270.00	0.79%	货币资金
韩国投资搭档风险组合第 11 号	韩国	685,635.00	0.39%	货币资金
E-FORD Limited	香港	9,722,520.00	5.60%	货币资金
捷运企业有限公司 (Great Win Enterprises Limited)	香港	25,971,105.00	14.95%	货币资金
双峰有限公司(Twin Peak Limited)	香港	15,183,105.00	8.74%	货币资金
集思亿拓控股有限公司	香港	14,258,955.00	8.21%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	4,643,040.00	2.67%	货币资金

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	中国	45,253,020.00	26.06%	货币资金
韩国投资专利组合 13 号	韩国	799,920.00	0.46%	货币资金
北京亚坤泰达投资咨询有限公司	中国	774,345.00	0.45%	货币资金
北京田诚拓业投资咨询有限公司	中国	992,655.00	0.57%	货币资金
北京东润方达投资顾问有限公司	中国	3,340,290.00	1.92%	货币资金
北京远林朗沃投资顾问有限公司	中国	1,887,765.00	1.09%	货币资金
北京海润朗韵投资顾问有限公司	中国	1,214,655.00	0.70%	货币资金
北京远弘润峰投资咨询有限公司	中国	1,604,355.00	0.92%	货币资金
北京弘润昊远投资顾问有限公司	中国	1,022,325.00	0.59%	货币资金
上海明辉股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	7,317,045.00	4.21%	货币资金
北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）	中国	9,756,000.00	5.62%	货币资金
宣奇武	中国	1,900,000.00	1.09%	货币资金
刘剑	中国	1,400,000.00	0.81%	货币资金
张立强	中国	7,480,000.00	4.31%	货币资金
陈群一	中国	2,000,000.00	1.15%	货币资金
林玲	中国	8,450,000.00	4.87%	货币资金
易传海	中国	1,050,000.00	0.60%	货币资金
刘刚	中国	1,400,000.00	0.81%	货币资金
合计	--	173,680,000.00	100.00%	--

2016 年 1 月 15 日，公司 2016 年度第一次临时股东大会决议，同意公司申请增加注册资本 24,699,601.00 元。北京经济技术开发区管理委员会于 2016 年 3 月 4 日以《关于阿尔特汽车技术股份有限公司申请增资扩股的批复》（京技管项审字[2016]39 号）同意本公司的增资扩股申请。本次增资全部由股东财通资产-富春新三板混合精选 1 号资产管理计划、江苏悦达创业投资有限公司、华夏资本-鼎峰新三板一号专项资产管理计划、南京凯腾智臻股权投资合伙企业（有限合伙）、江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）、正心宝盈成长基金以货币形式认缴，本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 27 日出具信会师报字[2016]第 250011 号验资报告。公司于 2016 年 3 月 7 日就该股权变更行为办理了工商变更登记。本次变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
Mitsui Ventures Global Fund	日本	4,201,995.00	2.12%	货币资金
韩国投资伙伴株式会社	韩国	1,371,270.00	0.69%	货币资金
韩国投资搭档风险组合第 11 号	韩国	685,635.00	0.35%	货币资金
E-FORD Limited	香港	9,722,520.00	4.90%	货币资金
捷运企业有限公司（Great Win Enterprises Limited）	香港	25,971,105.00	13.09%	货币资金
双峰有限公司(Twin Peak Limited)	香港	15,183,105.00	7.65%	货币资金



股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
集思亿拓控股有限公司	香港	14,258,955.00	7.19%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	4,643,040.00	2.34%	货币资金
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	中国	45,253,020.00	22.81%	货币资金
韩国投资专利组合 13 号	韩国	799,920.00	0.40%	货币资金
北京亚坤泰达投资咨询有限公司	中国	774,345.00	0.39%	货币资金
北京田诚拓业投资咨询有限公司	中国	992,655.00	0.50%	货币资金
北京东润方达投资顾问有限公司	中国	3,340,290.00	1.68%	货币资金
北京远林朗沃投资顾问有限公司	中国	1,887,765.00	0.95%	货币资金
北京海润朗韵投资顾问有限公司	中国	1,214,655.00	0.61%	货币资金
北京远弘润峰投资咨询有限公司	中国	1,604,355.00	0.81%	货币资金
北京弘润昊远投资顾问有限公司	中国	1,022,325.00	0.52%	货币资金
上海明辉股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	7,317,045.00	3.69%	货币资金
北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）	中国	9,756,000.00	4.92%	货币资金
宣奇武	中国	1,900,000.00	0.96%	货币资金
刘剑	中国	1,400,000.00	0.71%	货币资金
张立强	中国	7,480,000.00	3.77%	货币资金
陈群一	中国	2,000,000.00	1.01%	货币资金
林玲	中国	8,450,000.00	4.26%	货币资金
易传海	中国	1,050,000.00	0.53%	货币资金
刘刚	中国	1,400,000.00	0.71%	货币资金
财通资产-富春新三板混合精选 1 号资产管理计划	中国	5,340,454.00	2.69%	货币资金
江苏悦达创业投资有限公司	中国	6,675,568.00	3.37%	货币资金
华夏资本-鼎峰新三板一号专项资产管理计划	中国	3,337,784.00	1.68%	货币资金
南京凯腾智臻股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	2,670,227.00	1.35%	货币资金
江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）	中国	4,005,341.00	2.02%	货币资金
正心宝盈成长基金	中国	2,670,227.00	1.35%	货币资金
合计	--	198,379,601.00	100.00%	--

2016 年 12 月 12 日，本公司 2016 年第六次临时股东大会决议，同意增加注册资本至 22,924.3743 万元，并通过章程修正案。2016 年 12 月 23 日，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 211670 号验资报告，验证截止 2016 年 12 月 23 日上述增资已缴足。2017 年 1 月 13 日，公司取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函。2017 年 1 月 25 日，公司取得中国证券登记结算有限责任公司下发的股份登记确认书。公司于 2017 年 2 月 9 日就该事项办理了工商登记。本次变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
阿尔特（北京）投资顾问有限公司	中国	45,253,020.00	19.74%	货币资金
北京弘达义茂投资咨询有限公司	中国	4,643,040.00	2.03%	货币资金

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
北京东润方达投资顾问有限公司	中国	3,138,290.00	1.37%	货币资金
北京海润朗韵投资顾问有限公司	中国	532,655.00	0.23%	货币资金
北京弘润昊远投资顾问有限公司	中国	1,022,325.00	0.45%	货币资金
北京田诚拓业投资咨询有限公司	中国	279,655.00	0.12%	货币资金
北京亚坤泰达投资咨询有限公司	中国	629,345.00	0.27%	货币资金
北京远弘润峰投资咨询有限公司	中国	329,355.00	0.14%	货币资金
北京远林朗沃投资顾问有限公司	中国	1,393,765.00	0.61%	货币资金
上海明辉股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	7,317,045.00	3.19%	货币资金
北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）	中国	9,756,000.00	4.26%	货币资金
双峰有限公司	香港	15,183,105.00	6.62%	货币资金
集思亿拓控股有限公司	香港	14,258,955.00	6.22%	货币资金
E-FORD LIMITED	香港	9,722,520.00	4.24%	货币资金
宣奇武	中国	1,900,000.00	0.83%	货币资金
刘剑	中国	1,400,000.00	0.61%	货币资金
张立强	中国	7,480,000.00	3.26%	货币资金
陈群一	中国	2,500,000.00	1.09%	货币资金
林玲	中国	9,455,000.00	4.12%	货币资金
易传海	中国	1,050,000.00	0.46%	货币资金
刘刚	中国	1,400,000.00	0.61%	货币资金
财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 1 号资产管理计划	中国	6,400,454.00	2.79%	货币资金
江苏悦达创业投资有限公司	中国	6,675,568.00	2.91%	货币资金
华夏资本-平安银行-华夏资本-鼎峰新三板 1 号专项资产管理计划	中国	3,337,784.00	1.46%	货币资金
南京凯腾智臻股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	800,227.00	0.35%	货币资金
江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）	中国	4,005,341.00	1.75%	货币资金
北京正心投资有限公司-正心宝盈成长基金	中国	2,670,227.00	1.16%	货币资金
财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 5 号资产管理计划	中国	2,606,000.00	1.14%	货币资金
财通基金-上海银行-西南益坤新三板混合精选 1 号资产管理计划	中国	1,282,000.00	0.56%	货币资金
财通基金-上海银行-富春新三板 88 号资产管理计划	中国	961,000.00	0.42%	货币资金
财通基金-工商银行-新三板机遇 1 号资产管理计划	中国	906,000.00	0.40%	货币资金
财通基金-上海银行-富春新三板混合精选 9 号资产管理计划	中国	130,000.00	0.06%	货币资金
财通基金-工商银行-联发集团有限公司	中国	1,262,995.00	0.55%	货币资金
南京凯腾智盛股权投资合伙企业（有限合伙）	中国	600,000.00	0.26%	货币资金
嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	中国	15,971,105.00	6.97%	货币资金

股东名称	国别	出资金额 (人民币元)	占注册 资本比例	出资方式
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	中国	3,000,000.00	1.31%	货币资金
深圳宝菲特创盈资产管理中心（有限合伙）	中国	2,856,825.00	1.25%	货币资金
上海银领资产管理有限公司-银领资产新三板股权成长二期-医疗主题私募基金	中国	1,600,000.00	0.70%	货币资金
上海银领资产管理有限公司-银领资产新三板二期基金	中国	1,400,000.00	0.61%	货币资金
莱芜中泰安盈创业投资基金（有限合伙）	中国	1,000,000.00	0.44%	货币资金
国信证券-工商银行-国信新三板创新成长1号集合资产管理计划	中国	1,000,000.00	0.44%	货币资金
苏州奥普雷斯资产管理有限公司-新三板-凯腾创新1号基金	中国	800,000.00	0.35%	货币资金
夏文彬	中国	320,000.00	0.14%	货币资金
沈文军	中国	100,000.00	0.04%	货币资金
深圳加同投资投资管理合伙企业（有限合伙）	中国	50,000.00	0.02%	货币资金
重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	中国	1,234,568.00	0.54%	货币资金
广州崛盛投资中心（有限合伙）	中国	1,851,800.00	0.81%	货币资金
置展（上海）投资中心（有限合伙）	中国	1,851,851.00	0.81%	货币资金
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	中国	6,172,839.00	2.69%	货币资金
湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	中国	3,703,703.00	1.62%	货币资金
江苏悦达投资股份有限公司	中国	12,345,679.00	5.39%	货币资金
苏州冠亚创业投资中心（有限合伙）	中国	1,851,851.00	0.81%	货币资金
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	中国	1,851,851.00	0.81%	货币资金
合计	--	229,243,743.00	100.00%	--

本公司 2018 年第三次临时股东大会决议，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批复》，贵公司本次发行股票每股面值人民币 1 元，发行数量 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。

本公司本次增资前的注册资本为人民币 229,243,743.00 元，股本为人民币 229,243,743.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第 211670 号验资报告。变更后的注册资本为人民币 305,658,743.00 元，累计股本为人民币 305,658,743.00 元。已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字[2020]C-0001 号。

本次公开发行新增股份 76,415,000.00 万股，于 2020 年 3 月 25 日在中国证券登记结算

有限公司深圳分公司办理完毕有关登记手续，于 2020 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市，公司于 2020 年 5 月 20 日办理了工商变更登记。

### (三) 合并财务报表范围

---

子公司名称
四川阿尔特新能源汽车有限公司
阿尔特（成都）汽车设计有限公司
长春凯迪汽车车身设计有限公司
北京希艾益科技有限公司
阿尔特汽车设计宜兴有限公司
江西阿尔特汽车技术有限公司
株式会社 IAT
重庆阿尔特汽车技术有限公司
上海诺昂汽车技术有限公司
IAT Automobile Design LLC
武汉路驰汽车技术有限公司
天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司
广州阿尔特汽车科技有限公司
HHCP LLC
柳州菱特动力科技有限公司

---

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反

映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与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。

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

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

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。

## （七）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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 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。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价



值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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**

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将该应收账款及合同资产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，对该应收账款及合同资产的减值损失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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 个月-1 年（含一年）	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5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	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
职工备用金	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
其他垫付款项	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
借款	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失
股权转让款	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

##### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### **(十四) 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，是指对被投资单位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**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

###### **(2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5.00	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	4、10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### 4、 固定资产处置

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

### （十六） 在建工程

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

### （十七） 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

## 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 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实际利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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

## 3、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。

划分研究阶段和开发阶段的时点为技术性能测试完成，在此节点之前研发支出予以费用化，在此节点之后符合无形资产准则规定的开发支出予以资本化。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

### **(二十一) 合同负债**

**自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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

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

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

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

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

#### (二十四) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费

用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

### (二十五) 收入

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。

### (二十六) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

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。

### **2、 确认时点**

与收益相关的政府收益，在收到补助金额时确认。

### **3、 会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(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。

## (三十) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务

报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

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：

金额单位：人民币元

影响科目	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
应收账款	198,510,212.55	8,777,576.13	207,287,788.68
递延所得税资产	50,777,892.68	71,665.07	50,849,557.75
预收账款	135,020,571.25	-135,020,571.25	-
合同负债		135,619,359.67	135,619,359.67
其他流动负债		8,656,554.87	8,656,554.87
盈余公积	45,562,478.83	-40,610.21	45,521,868.62
未分配利润	200,294,637.11	-365,491.88	199,929,145.23

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	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
应收账款	171,303,336.52	8,777,576.13	180,080,912.65
递延所得税资产	4,550,728.11	71,665.07	4,622,393.18
预收账款	130,845,213.99	-130,845,213.99	-
合同负债		131,694,523.84	131,694,523.84
其他流动负债		8,406,033.44	8,406,033.44

盈余公积	45,469,785.96	-40,610.21	45,429,175.75
未分配利润	394,273,636.62	-365,491.88	393,908,144.74

### (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

#### ①关联方的认定

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

#### ②业务的定义

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

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

### (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

## 2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点：自 2020 年 9 月 1 日起执行。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
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，变更后预期信用损失	于 2020 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十次会议，分	2020 年 9 月 1 日	会计估计变更后本期信用减值损失减少 14,768,226.91 元。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
率更客观、真实地反映公司应收款项信用减值风险	别审议通过了《关于会计估计变更的议案》		

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%
上海诺昂汽车技术有限公司	15%
四川阿尔特新能源汽车有限公司	15%

##### (二) 税收优惠

2020年12月2日，本公司由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，有效期为3年。本公司2020年、2021年、2022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。

2020年11月12日，上海诺昂汽车技术有限公司由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，有效期为3年。该公司2020年、2021年、2022年可减按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

2020年11月12日，四川阿尔特新能源汽车有限公司由四川省科学技术厅、四川省财政局、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，有效期为3年。该公司2020年、2021年、2022年可减按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

##### (三) 株式会社 IAT 适用税种税率（此表中金额单位均为日元）

税种		税率	注	
法人税		23.40%		
地方法人税				
税基		2018年4月1日以后		
中小法人以外		23.20%		
中小法人以外		A*4.4%	1	
		A 舍去未满千日元的金额		
税种	条件 1	条件 2	税率	注
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		
		注册资本或出资额 ≥1000 万,在 3 个以上都 道府县区域设有事务 所或营业所的法人	6.7%	
地方法人特别税			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%。

#### (四) 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”)。税改法案于 2018 年生效,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,同时代替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)。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	57,004.92	20,763.51
银行存款	137,218,525.64	377,703,866.59
其他货币资金	2,570,239.27	2,507,326.96
合计	139,845,769.83	380,231,957.06
其中:存放在境外的款项总额	8,421,064.75	4,276,069.71

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,170,239.27	2,507,326.96
信用证保证金	400,000.00	
合计	2,570,239.27	2,507,326.96

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	734,520,000.00	182,500,000.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	376,520,000.00	85,500,000.00
银行结构性存款	358,000,000.00	97,000,000.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	734,520,000.00	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和银行结构性存款。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,785,060.00	26,943,700.00
商业承兑汇票		
合计	1,785,060.00	26,943,700.00

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	700,000.00
商业承兑汇票	
合计	700,000.00

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,540,523.63	
商业承兑汇票		
合计	17,540,523.63	

### (四) 应收账款

#### 1、 收账款按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内（含 6 个月）	126,906,528.87
7 个月-1 年（含 1 年）	14,950,348.42
1 年以内	141,856,877.29
1-2 年	39,806,866.32
2-3 年	14,516,205.18
3-4 年	5,063,030.00

账龄	期末余额
4—5 年	1,014,391.00
5 年以上	12,918,432.48
小计	215,175,802.27
减：坏账准备	27,650,908.29
合计	187,524,893.98

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	3,825,904.00	1.78	3,825,904.00	100.00	-					
其中：										
按组合计提坏账准备	211,349,898.27	98.22	23,825,004.29	11.27	187,524,893.98	229,641,961.62	100.00	31,131,749.07	13.56	198,510,212.55
其中：										
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	211,349,898.27	98.22	23,825,004.29	11.27	187,524,893.98	229,641,961.62	100.00	31,131,749.07	13.56	198,510,212.55
合计	215,175,802.27	100.00	27,650,908.29		187,524,893.98	229,641,961.62	100.00	31,131,749.07		198,510,212.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,209,980.00	1,209,980.00	100.00	对方公司破产
绵阳野马动力总成有限公司	2,062,000.00	2,062,000.00	100.00	对方还款能力不足
重庆力帆乘用车有限公司	284,000.00	284,000.00	100.00	对方还款能力不足
重庆力帆汽车有限公司	269,924.00	269,924.00	100.00	对方还款能力不足
合计	3,825,904.00	3,825,904.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	126,906,528.87		
7 个月-1 年 (含 1 年)	14,950,348.42	747,517.43	5.00
1-2 年	38,966,884.32	3,896,688.43	10.00
2-3 年	12,844,207.18	3,853,262.15	30.00
3-4 年	4,303,030.00	2,151,515.00	50.00
4-5 年	1,014,391.00	811,512.80	80.00
5 年以上	12,364,508.48	12,364,508.48	100.00
合计	211,349,898.27	23,825,004.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	31,131,749.07	31,609,516.23		3,958,607.94		27,650,908.29
合计	31,131,749.07	31,609,516.23		3,958,607.94		27,650,908.29

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
恒大恒驰新能源汽车研究院 (上海) 有限公司	16,583,158.00	7.71	
天际汽车 (长沙) 集团有限公司	16,068,600.00	7.47	515,786.49
浙江合众新能源汽车有限公司	11,310,431.00	5.26	916,043.10
上海锐镁新能源科技有限公司	11,156,500.00	5.18	532,225.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江铃汽车股份有限公司	10,815,705.00	5.03	32,664.25
合计	65,934,394.00	30.65	1,996,718.84

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,952,470.92	91.69	9,443,708.31	74.85
1至2年	524,617.00	6.05	2,501,144.90	19.82
2至3年	152,823.89	1.76	668,018.87	5.29
3年以上	42,985.92	0.50	5,090.00	0.04
合计	8,672,897.73	100.00	12,617,962.08	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江强广剑精密铸造股份有限公司	1,869,492.34	21.56
上海寅午实业有限公司	943,940.92	10.88
天津市生旺木业有限公司	865,208.19	9.98
广州住友商事有限公司	510,443.60	5.89
重庆仲裁委员会办公室	437,164.00	5.04
合计	4,626,249.05	53.35

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,225,857.79	19,900,169.36
合计	23,225,857.79	19,900,169.36

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内(含6个月)	4,444,599.56

账龄	期末余额
7 个月-1 年（含 1 年）	4,639,604.72
1 年以内	9,084,204.28
1—2 年	514,932.10
2—3 年	18,068,171.65
3—4 年	207,735.00
4—5 年	496,507.00
5 年以上	1,591,279.36
小计	29,962,829.39
减：坏账准备	6,736,971.60
合计	23,225,857.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中:										
按组合计提坏账准备	29,962,829.39	100.00	6,736,971.60	22.48	23,225,857.79	24,113,715.92	100.00	4,213,546.56	17.47	19,900,169.36
其中:										
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	18,885,470.39	63.03	6,736,971.60	35.67	12,148,498.79	22,373,779.72	92.78	4,213,546.56	18.83	18,160,233.16
押金、备用金等无需计提坏账组合	11,077,359.00	36.97			11,077,359.00	1,739,936.20	7.22			1,739,936.20
合计	29,962,829.39	100.00	6,736,971.60		23,225,857.79	24,113,715.92	100.00	4,213,546.56		19,900,169.36



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	147,437.39		
7 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年			
2-3 年	17,003,000.00	5,100,900.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	494,807.00	395,845.60	80.00
5 年以上	1,240,226.00	1,240,226.00	100.00
合计	18,885,470.39	6,736,971.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,023,546.56	1,190,000.00		4,213,546.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,084,853.44	438,571.60		2,523,425.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,108,400.00	1,628,571.60		6,736,971.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,213,546.56	2,523,425.04			6,736,971.60
合计	4,213,546.56	2,523,425.04			6,736,971.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及职工暂借款	435,817.53	299,210.51
保证金	8,014,527.81	2,963,718.00
押金	1,991,015.53	2,037,601.05
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
预付房屋租金	54,138.80	30,726.47
其他	2,467,329.72	1,782,459.89
合计	29,962,829.39	24,113,715.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川先锋汽车有限责任公司	股权转让款	17,000,000.00	2-3年	56.74	5,100,000.00
阿尔特企业管理(北京)有限公司	履约保证金	3,400,000.00	6个月以内	11.35	
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	1,040,000.00	5年以上	3.47	1,040,000.00
北京北开电气股份有限公司	押金保证金	933,820.01	6个月以内	3.12	
广西柳州中小企业融资担保有限公司	担保费	640,000.00	1-2年 5,000.00元, 2-3年 635,000.00元	2.14	
合计		23,013,820.01		76.82	6,140,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,464,018.79		10,464,018.79	3,235,946.33		3,235,946.33
在产品	2,979,259.49		2,979,259.49			
库存商品	10,102,754.37		10,102,754.37	4,090,540.80		4,090,540.80

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	2,557,765.20		2,557,765.20	2,488,829.91		2,488,829.91
劳务成本	277,883,203.91		277,883,203.91	320,724,335.67		320,724,335.67
合计	303,987,001.76		303,987,001.76	330,539,652.71		330,539,652.71

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
汽车设计服务合同	22,493,703.89	3,163,094.37	19,330,609.52
合计	22,493,703.89	3,163,094.37	19,330,609.52

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	1,380,000.00	6.14	1,380,000.00	100.00	-
按组合计提减值准备	21,113,703.89	93.86	1,783,094.37	8.45	19,330,609.52
其中：预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	21,113,703.89	93.86	1,783,094.37	8.45	19,330,609.52
合计	22,493,703.89	100.00	3,163,094.37	14.06	19,330,609.52

#### 按单项计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
绵阳野马动力总成有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	对方还款能力不足
合计	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	

#### 按组合计提减值准备：

#### 组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6个月内(含6个月)	6,599,200.00		
6个月以上-1年以内(含1年)	1,127,120.40	56,356.02	5.00
1-2年	11,877,383.49	1,187,738.35	10.00
2-3年	1,080,000.00	324,000.00	30.00
3-4年	430,000.00	215,000.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	21,113,703.89	1,783,094.37	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
单项计提预期信用损失的合同资产		1,380,000.00			1,380,000.00	
按组合计提预期信用损失的合同资产		1,783,094.37			1,783,094.37	
合计		3,163,094.37			3,163,094.37	

### (九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应退企业所得税	12,562.43	3,017,972.84
增值税留抵税额	37,049,492.95	9,562,590.72
预缴增值税	1,474,392.57	14,216,101.14
理财产品		
消费税退税	446,872.94	
合计	38,983,320.89	26,796,664.70

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
成都智暄科技有限责任公司		5,000,000.00		-2,585.71						4,997,414.29
株式会社 BEAT POWER		5,691,240.00		-5,223.10						5,686,016.90
小计		10,691,240.00		-7,808.81						10,683,431.19
2. 联营企业										
柳州菱特动力科技有限公司	95,946,300.98	37,807,181.52		-21,358,066.98					-112,395,415.52	
广州阿尔特汽车技术有限公司	50,326,869.91			-204,636.01						50,122,233.90
小计	146,273,170.89	37,807,181.52		-21,562,702.99					-112,395,415.52	50,122,233.90
合计	146,273,170.89	48,498,421.52		-21,570,511.80					-112,395,415.52	60,805,665.09

## (十一) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	6,403,561.34	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		
北京驾享其程文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	41,104,808.87	45,692,945.13

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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			4,588,136.26		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	

## (十二) 其他非流动金融资产

### 1、 其他非流动金融资产情况

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

项目	期末余额	上年年末余额
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	25,271,922.41	25,271,922.41
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

## 2、 权益工具投资情况

项目	期末余额
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

## （十三） 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	176,361,541.72	87,348,107.62
固定资产清理		
合计	176,361,541.72	87,348,107.62

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	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	56,878,433.09	66,164,207.88	10,228,626.71	6,047,118.43	139,318,386.11
—购置		19,199,100.86	9,823,275.81	3,357,680.72	32,380,057.39
—在建工程转入		138,212.39			138,212.39
—企业合并增加	56,878,433.09	46,826,894.63	405,350.90	2,689,437.71	106,800,116.33
—.....					
(3) 本期减少金额	15,563.56	8,361,406.22	2,155,510.92	1,001,398.37	11,533,879.07
—处置或报废		8,361,406.22	2,130,973.36	921,433.48	11,413,813.06
—外币折算	15,563.56		24,537.56	79,964.89	120,066.01
(4) 期末余额	66,528,504.36	120,037,779.01	29,151,971.23	40,462,237.40	256,180,492.00
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	10,053,726.69	21,580,571.49	2,845,157.47	6,296,917.89	40,776,373.54
—计提	300,882.57	6,236,971.13	2,460,074.12	4,774,567.43	13,772,495.25
—企业合并增加	9,752,844.12	15,343,600.36	385,083.35	1,522,350.46	27,003,878.29
(3) 本期减少金额	5,482.91	1,097,741.91	10,168.97	891,906.81	2,005,300.60
—处置或报废		1,097,741.91		873,788.50	1,971,530.41
—外币折算	5,482.91		10,168.97	18,118.31	33,770.19
(4) 期末余额	10,540,444.99	32,070,878.99	12,245,506.60	24,962,119.70	79,818,950.28
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					



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
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	55,988,059.37	87,966,900.02	16,906,464.63	15,500,117.70	176,361,541.72
(2) 上年年末账面价值	9,173,433.62	50,646,927.94	11,668,337.34	15,859,408.72	87,348,107.62

其中房屋建筑物 47,125,588.97 元尚未取得不动产权证书。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	625,951.10	117,477.38
工程物资		
合计	625,951.10	117,477.38

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电焊装备				117,477.38		117,477.38
三坐标及单臂三维测量划线仪更新改造	302,166.72		302,166.72			
新能源动力系统及零部件生产基地项目	323,784.38		323,784.38			
合计	625,951.10		625,951.10	117,477.38		117,477.38

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	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	34,417,198.73		78,532,677.10	14,204,305.51	127,154,181.34
—购置				14,180,339.70	14,180,339.70
—内部研发			10,532,677.10		10,532,677.10
—企业合并增加	34,417,198.73		68,000,000.00	23,965.81	102,441,164.54
(3) 本期减少金额	5,029.45			2,709.37	7,738.82
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—外币折算	5,029.45			2,709.37	7,738.82
(4) 期末余额	37,733,276.29	100,000.00	79,660,877.10	68,424,634.62	185,918,788.01
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	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	3,615,281.93	6,629.88	6,887,772.35	6,153,917.15	16,663,601.31
—计提	58,838.16	6,629.88	87,772.35	6,145,429.12	6,298,669.51
—企业合并增加	3,556,443.77		6,800,000.00	8,488.03	10,364,931.80

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(3) 本期减少金额				790.50	790.50
—处置					
—失效且终止确 认的部分					
—外币报表折算				790.50	790.50
(4) 期末余额	4,081,084.18	81,215.88	8,015,972.35	22,920,132.64	35,098,405.05
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确 认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	33,652,192.11	18,784.12	71,644,904.75	45,504,501.98	150,820,382.96
(2) 上年年末账面价 值	2,855,304.76	25,414.00		37,456,032.49	40,336,751.25

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化依据
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...			
研究阶段		31,951,549.66			31,951,549.66				
开发阶段		50,650,613.45		10,532,677.10		40,117,936.35	技术性能测试完成	满足资本化五个条件	
合计		82,602,163.11		10,532,677.10	31,951,549.66	40,117,936.35			

## (十七) 商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
柳州菱特动力科技有限公司		2,986,578.98		2,986,578.98
小计		2,986,578.98		2,986,578.98
减值准备				
小计				
账面价值		2,986,578.98		2,986,578.98

### 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

阿尔特于 2020 年 12 月 31 日对联营企业柳州菱特动力科技有限公司单方增资人民币 9,600 万元，增资价格为人民币 1 元/1 元注册资本，增资后持股比例达到 70.07%，达到控制。截止 2020 年 12 月 31 日 9600 万对价款支付 3500 万元，原权益法核算持有的 50% 股权公允价值为 62,949,904.13 元，因此我们认为本次收购对价为 97,949,904.13 元，收购取得的可辨认净资产为 94,963,325.15 元，形成商誉 2,986,578.98 元。与柳州菱特动力科技有限公司的业务在客户类型、技术能力、业务管理等方面具有协同效应。

### 3、商誉减值测试方法及结果

资产组的可回收金额是结合管理层编制的五年期预算，采用现金流量预算方法计算。阿尔特管理层于 2020 年末编制了柳州菱特动力科技有限公司未来的现金流量预测，基于减值测试的结果，管理层认为 2020 年 12 月 31 日无需对商誉计提减值准备。

## (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	企业合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,618,190.56	32,575,179.69		2,623,504.12	29,311.13	35,540,555.00
模具费			4,052,056.91			4,052,056.91
高尔夫球会员	963,316.64			963,316.64		
租赁费		2,264,151.00		226,415.16		2,037,735.84
合计	6,581,507.20	34,839,330.69	4,052,056.91	3,813,235.92	29,311.13	41,630,347.75

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益	15,916,690.08	3,898,262.85	1,930,331.27	289,549.69
资产减值准备	38,411,401.60	4,903,357.93	33,733,528.24	4,265,534.13
向控股子公司出资的无形资产增值部分	151,616,666.60	25,120,833.30	174,574,895.66	29,370,833.30
内部交易未实现利润	21,042,619.34	3,502,809.40	12,350,653.98	1,980,314.60
可抵扣亏损	244,263,523.83	47,514,328.62	100,234,402.73	14,871,660.96
股份支付	11,261,750.00	1,576,912.50		
其他权益工具公允价值变动	4,588,136.26	688,220.44		
合计	487,100,787.71	87,204,725.04	322,823,811.88	50,777,892.68

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	25,797,063.77	3,674,339.40	10,420,853.13	1,377,351.31
合计	25,797,063.77	3,674,339.40	10,420,853.13	1,377,351.31

### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件预付款	2,794,969.21		2,794,969.21	1,873,510.92		1,873,510.92
车辆定金	10,000.00		10,000.00			
设备预付款	14,376,454.34		14,376,454.34	4,460,177.00		4,460,177.00
软件授权预付款				1,584,905.70		1,584,905.70
房屋购置款	3,631,773.00		3,631,773.00	-		
合计	20,813,196.55		20,813,196.55	7,918,593.62		7,918,593.62

### (二十一) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	900,000.00	
抵押借款		
保证借款	7,700,000.00	
信用借款	4,500,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
代理付款	13,241,900.00	
合计	26,341,900.00	

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,581,997.16	60,716,514.62
商业承兑汇票	24,681,907.20	
合计	29,263,904.36	60,716,514.62

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	65,036,656.93	91,931,302.52
1-2年	13,196,921.83	1,163,855.51
2-3年	265,128.47	60,896.14
3年以上	2,067,921.14	3,295,915.00
合计	80,566,628.37	96,451,969.17

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州五菱柳机动力有限公司	5,855,433.64	尚未结算
寿光万龙模具制造有限公司	846,500.00	尚未结算
河北金环模具有限公司	638,700.00	尚未结算
哈尔滨海航机械制造有限公司	305,000.00	尚未结算
合计	7,645,633.64	

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		128,256,500.61
1-2年		6,460,070.64
2-3年		-
3年以上		304,000.00
合计		135,020,571.25

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收项目款	57,751,957.21
合计	57,751,957.21

### (二十六) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,584,763.20	324,602,874.74	324,700,857.92	76,486,780.01
离职后福利-设定提存计划	912,044.78	17,171,093.87	17,330,764.64	752,374.01
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	77,496,807.98	341,773,968.61	342,031,622.56	77,239,154.02

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	74,053,874.99	266,580,545.89	267,662,386.32	72,972,034.55
(2) 职工福利费	120.00	7,876,501.66	7,865,821.66	10,800.00
(3) 社会保险费	954,593.42	14,735,133.47	14,552,528.54	1,137,198.35
其中：医疗保险费	791,776.93	12,853,015.12	12,820,438.31	824,353.74
工伤保险费	21,731.55	111,094.06	124,542.11	8,283.50
生育保险费	104,136.80	154,102.23	160,848.71	97,390.32
补充医疗保险	36,948.14	1,616,922.06	1,446,699.41	207,170.79
(4) 住房公积金	4,449.81	28,862,965.14	28,867,414.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,571,724.98	6,547,728.58	5,752,706.45	2,366,747.11
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	76,584,763.20	324,602,874.74	324,700,857.92	76,486,780.01

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	870,536.77	16,543,905.74	16,698,133.65	716,308.86
失业保险费	41,508.01	627,188.13	632,630.99	36,065.15
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	912,044.78	17,171,093.87	17,330,764.64	752,374.01

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------



税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,082,139.70	3,184,811.18
残保金	35,778.70	366,748.22
企业所得税	5,167,433.76	342,105.67
个人所得税	1,199,055.89	1,141,495.74
城市维护建设税	87,640.90	38,261.27
印花税	37,719.38	41,729.53
教育费附加	38,862.66	18,683.32
地方教育费附加	25,908.44	12,455.54
法人税(日本)	376,551.41	196,731.20
代扣代缴住民税(日本)	18,951.83	14,310.40
代扣代缴个人所得税(日本)	390,304.10	330,847.89
合计	10,460,346.77	5,688,179.96

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	33,250.00	
应付股利		
其他应付款项	1,737,572.30	1,475,728.48
合计	1,770,822.30	1,475,728.48

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,250.00	
合计	1,770,822.30	1,475,728.48

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期购车款	646,935.90	242,629.60
代扣中国境内税金		171,044.63
其他	150,410.59	36,663.54
押金	61,280.14	98,647.00
职工报销款	480,436.37	214,142.06
个人补贴	63,409.00	212,000.00
房租	149,237.56	500,601.65
人才招聘款	219,112.74	
合计	1,770,822.30	1,475,728.48

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,168,601.28	384,516.00
一年内到期的应付债券	63,544,921.61	
一年内到期的长期应付款		
合计	64,713,522.89	384,516.00

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项税费	4,570,846.31	
合计	4,570,846.31	

### (三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,000,000.00	
保证借款	2,924,032.64	1,377,849.00
合计	20,924,032.64	1,377,849.00

### (三十二) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
创新创业公司债		63,098,075.70
合计		63,098,075.70

**(三十三) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,635,587.00	17,062,688.02
专项应付款		
合计	10,635,587.00	17,062,688.02

**1、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	10,635,587.00	11,580,492.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款		3,488,100.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款		1,338,464.20
JACCS CO.,LTD		655,631.82
合计	10,635,587.00	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 12 月 31 日，阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman） Holding Corporation）与株式会社 IAT（原“有限会社 IAT”）于 2020 年 12 月 31 日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，豁免其中拆借款 IAT\$530,000.00 元。2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日汇率分别为 6.5249 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 12 月 31 日，阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman） Holding Corporation）与株式会社 IAT（原“有限会社 IAT”）于 2020 年 12 月 31 日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，豁免拆借款 IAT\$191,861.50 元。2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日汇率分别为 6.5249 元/美元、6.9762 元/美元。

**(三十四) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,930,331.27	15,107,593.34	1,121,234.53	15,916,690.08	指定用途
合计	1,930,331.27	15,107,593.34	1,121,234.53	15,916,690.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
四川省团队补贴	1,930,331.27		1,121,234.53		809,096.74	与收益相关
六缸发动机装配线项目				6,000,000.14	6,000,000.14	与资产相关
六缸发动机装配线项目、试验室测试设备建设项目				6,782,593.20	6,782,593.20	与资产相关
V6 发动机制造项目				2,325,000.00	2,325,000.00	与资产相关
合计	1,930,331.27		1,121,234.53	15,107,593.34	15,916,690.08	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	229,243,743.00	76,415,000.00				76,415,000.00	305,658,743.00

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。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	478,248,194.10	326,248,255.55		804,496,449.65
其他资本公积	358,637.09	11,261,750.00		11,620,387.09
合计	478,606,831.19	337,510,005.55		816,116,836.74

- 1、资本溢价形成原因详见五、（三十五）股本。
- 2、其他资本公积变动系股份支付费用确认，详见附注十一。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-633,752.47	-4,588,136.26			-688,220.44	-3,899,915.82		-4,533,668.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-633,752.47	-4,588,136.26			-688,220.44	-3,899,915.82		-4,533,668.29
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,369,229.23	-517,404.29				-517,404.29		-1,886,633.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-1,369,229.23	-517,404.29				-517,404.29		-1,886,633.52
其他综合收益合计	-2,002,981.70	-5,105,540.55			-688,220.44	-4,417,320.11		-6,420,301.81

### (三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,543,935.71	45,503,325.50	11,418,273.50		56,921,599.00
任意盈余公积					
利润准备金	18,543.12	18,543.12			18,543.12
企业发展基金					
其他					
合计	45,562,478.83	45,521,868.62	11,418,273.50		56,940,142.12

法定盈余公积上年年末余额与本年年初余额不一致的原因系执行新收入准则调整期初留存收益所致。

### (三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	200,294,637.11	81,965,371.56
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-365,491.88	1,107,050.31
调整后年初未分配利润	199,929,145.23	83,072,421.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	110,935,073.49	130,312,189.43
减: 提取法定盈余公积	11,418,273.50	13,089,974.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	299,445,945.22	200,294,637.11

调整年初未分配利润明细:

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润-365,491.88元。

### (四十) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	817,977,479.90	543,356,786.96	885,046,091.07	591,714,852.56
其他业务	3,067,888.93	1,225,599.45	364,313.00	352,024.85
合计	821,045,368.83	544,582,386.41	885,410,404.07	592,066,877.41

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：整车设计收入	804,069,388.28	861,938,650.66
其他收入	13,908,091.62	23,107,440.41
合计	817,977,479.90	885,046,091.07

主营业务收入中其他收入主要包括汽车零部件销售。

#### (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	666,026.89	713,287.52
教育费附加	297,895.95	328,371.01
地方教育费附加	198,484.24	215,661.94
其他	505,206.81	701,800.36
合计	1,667,613.89	1,959,120.83

#### (四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
1.交通费	289,238.75	228,618.33
2.业务招待费	3,080,052.10	2,478,165.30
3.业务宣传费	943,672.33	358,261.99
4.职工薪酬	13,975,294.36	15,735,092.26
5.差旅费	6,793,273.08	5,665,867.55
6.办公费	2,384,808.93	2,032,174.56
7.咨询费	525,582.14	
8.租赁费	294,633.28	310,866.42
9.售后服务费	3,893,807.98	3,448,057.33
10.折旧费用	58,688.60	126,705.41
11.策划意向费	1,412,183.22	1,477,955.60
12.促销费用	3,236.89	
13.运输费	7,588.97	
14.其他	3,762.24	
合计	33,665,822.87	31,861,764.75

#### (四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1.职工薪酬	39,431,272.37	37,758,606.61
其中：股份支付	936,250.00	

项目	本期金额	上期金额
2.折旧费	7,241,156.56	4,175,319.07
3.无形资产摊销	912,894.49	1,069,585.49
4.装修费	1,593,201.47	425,998.02
5.低值易耗品	40,062.77	128,328.72
6.业务招待费	1,711,017.90	1,353,007.76
7.差旅费	1,336,271.17	3,978,516.99
8.税金	94,407.36	2,153,471.97
9.租赁费	11,712,186.73	9,203,558.07
10.聘请中介机构费	455,661.52	403,526.89
11.交通费	382,824.95	1,410,729.08
12.通讯费	484,347.59	192,840.27
13.办公费	6,774,468.94	7,497,843.90
14.咨询费	4,289,790.71	1,145,883.42
15.其他	377,054.82	256,367.23
合计	76,836,619.35	71,153,583.49

#### (四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	24,402,486.56	28,024,679.06
外包费	2,370,456.72	23,631,438.88
材料费	909,635.74	2,982,220.52
折旧费	870,957.55	494,823.13
无形资产摊销	618,115.73	448,889.11
其他	2,779,897.36	3,351,002.25
合计	31,951,549.66	58,933,052.95

#### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,380,284.23	4,288,397.81
减：利息收入	4,141,546.90	4,527,712.16
汇兑损益	-575,646.66	-294,211.56
手续费	405,575.24	955,296.37
其他	1,200,000.00	1,258,447.27
合计	1,268,665.91	1,680,217.73

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,765,368.29	8,248,788.05



项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	4,063,320.97	2,929,601.17
代扣个人所得税手续费	328,246.77	9,285.94
债务重组收益	4,756,282.96	
合计	16,913,218.99	11,187,675.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司 2019 年中关村国际创新资源支持资金补贴款	138,000.00		与收益相关
首都知识产权服务协会 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		与收益相关
国家税务总局北京经济技术开发区税务局退还三代手续费返还	81,567.46		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处补助	2,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会 2020 年北京工业设计促进专项设计领军机构款	500,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政局 2020 年第一季度经济贡献增长奖励	2,370,826.00		与收益相关
实施“龙泉驿英才计划”加快高层次人才聚集的若干政策	240,000.00		与收益相关
关于办理经营困难且恢复有望企业稳岗返还有关问题的通知\成人社发【2020】14 号	726,726.72		与收益相关
成都就业局培训补助	93,600.00		与收益相关
稳定岗位补贴	1,049,685.06	354,998.47	与收益相关
四川省团队补助	1,121,234.53	69,668.73	与收益相关
长春汽车经济技术开发区会计集中核算中心中小企业和重点企业专项项目	200,000.00		与收益相关
就业见习补贴	526,880.00		与收益相关
社保返还稳定补贴	113,727.53		与收益相关
江西省高新技术企业奖励款	200,000.00		与收益相关
南昌县科技局研发补助款	87,600.00		与收益相关
新增规上服务业企业县、市级财政奖励	60,000.00		与收益相关
新型冠状病毒肺炎救济款	127,322.00		与收益相关
房租补助款	101,398.99		与收益相关
支持和促进重点群体就业补贴	20,800.00	5,850.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金款（专利部分）		27,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务费用（信用评级费用补贴）			与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		10,950.00	与收益相关
统计报送补助			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市江北区文化和旅游发展委员会文化产业扶持资金		100,000.00	与收益相关
重庆新办鼓励类企业补助			与收益相关
顺义区促进产业结构调整 and 中小企业发展资金			与收益相关
长春市高校毕业生就业见习补贴		694,880.00	与收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴款		87,705.00	与收益相关
北京市科学技术委员会高新技术成果转化项目补助		2,000,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区财政局优秀人才培养资助项目补助款		490,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区财政局企财科直管（企业）-上期金额		2,200,000.00	与收益相关
企业上市市级补贴款			
南昌科创券补贴		37,735.85	与收益相关
四川省战略性新兴产业发展专项资金		2,170,000.00	与收益相关
合计	7,765,368.29	8,248,788.05	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,570,546.91	-7,391,458.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,445,511.39	184,680.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,047,614.01	10,467,630.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		15,948,204.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,898,466.98
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
合计	-23,968,444.29	17,310,589.80

其他说明：处置长期股权投资产生的投资收益-14,445,511.39 元系柳州菱特动力科技有限公司权益法转成本法下长期股权投资公允价值与账面价值差额形成。

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,958,590.34	-14,395,060.75
其他应收款坏账损失	-2,524,575.86	-2,333,174.26
合计	1,434,014.48	-16,728,235.01

#### (四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-3,163,094.37	
合计	-3,163,094.37	

#### (五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-872,430.46	159,750.71	-872,430.46
合计	-872,430.46	159,750.71	-872,430.46

#### (五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		138.82	
政府补助			
盘盈利得			
其他	213,233.92	16,828.46	213,233.92
债务免除			
合计	213,233.92	16,967.28	213,233.92

#### (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	39,111.80	325,056.46	39,111.80
对外捐赠			
非常损失	210.48	61,520.64	210.48
滞纳金	22,912.22		22,912.22
其他	3,700.62		3,700.62
合计	65,935.12	386,577.10	65,935.12

#### (五十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,474,671.35	22,689,212.71
递延所得税费用	-2,191,145.62	-2,993,657.86
合计	22,283,525.73	19,695,554.85

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	121,563,273.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,234,491.08
子公司适用不同税率的影响	-1,167,481.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,297,328.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,780.83
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	
本期部分内部交易未实现利润的递延所得税影响	693,494.38
税法规定的额外可扣除费用	-637,526.35
所得税费用	22,283,525.73

## (五十四) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	110,935,073.49	130,312,189.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	286,554,993.00	229,243,743.00
基本每股收益	0.3871	0.5684
其中：持续经营基本每股收益		
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	110,935,073.49	130,312,189.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	286,554,993.00	229,243,743.00
稀释每股收益	0.3871	0.5684
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

## (五十五) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,141,546.90	4,527,712.16
政府补助	6,644,133.76	7,844,164.99
保证金	3,337,068.05	3,586,425.83
押金	317,368.66	75,663.00
关联方往来款	9,148,867.50	43,321,800.00
职工备用金返还	418,235.99	1,153,383.51
其他	1,345,691.70	2,266,075.23
合计	25,352,912.56	62,775,224.72

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	405,575.24	909,129.35
押金	1,619,994.34	527,641.36
保证金	10,958,939.03	3,614,980.00
备用金借款	1,019,030.44	268,700.77
直接支付现金的费用	48,947,034.60	71,411,330.02
关联方往来款	9,840,844.50	
其他	1,565,048.60	56,515.64
合计	74,356,466.75	76,788,297.14

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位支付的现金负数		37,185,210.10
合计		37,185,210.10

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	2,882,000.00	1,321,487.79
IPO 费用	19,387,045.17	3,410,000.00
合计	22,269,045.17	4,731,487.79

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	99,279,748.16	119,620,402.90
加：信用减值损失	-1,434,014.48	16,728,235.01
资产减值准备	3,163,094.37	
固定资产折旧	13,772,495.25	10,399,451.97
油气资产折耗		
无形资产摊销	6,298,669.51	4,715,627.82
长期待摊费用摊销	3,813,235.92	2,513,204.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	872,430.46	-159,750.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,111.80	324,917.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,004,637.57	5,546,845.08
投资损失（收益以“-”号填列）	23,968,444.29	-17,310,589.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,248,019.22	-4,193,028.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,296,988.09	1,199,370.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,428,889.74	-66,289,879.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,216,134.20	-19,283,910.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,625,169.67	6,314,432.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,846,675.99	60,125,328.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	137,275,530.56	377,724,630.10
减：现金的期初余额	377,724,630.10	290,090,468.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-240,449,099.54	87,634,161.47

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	37,807,181.52
其中：柳州菱特动力科技有限公司	37,807,181.52
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,602,059.08
其中：柳州菱特动力科技有限公司	8,602,059.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

	金额
取得子公司支付的现金净额	29,205,122.44

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	137,275,530.56	377,724,630.10
其中：库存现金	57,004.92	20,763.51
可随时用于支付的银行存款	137,218,525.64	377,703,866.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	137,275,530.56	377,724,630.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,570,239.27	票据保证金
应收票据	700,000.00	票据质押
无形资产	30,860,754.96	抵押借款
应收账款	59,831,328.00	贷款质押、发债反担保
交易性金融资产	2,420,000.00	票据质押
合计	96,382,322.23	

### (五十八) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

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			8,480,316.61
其中：美元	576,513.67	6.5249	3,761,694.05
日元	74,661,749.40	0.0632	4,718,622.56
应收账款			14,660,799.91
其中：美元	520,000.00	6.5249	3,392,948.00
日元	178,288,796.00	0.0632	11,267,851.91
长期借款			2,922,368.00
其中：美元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	46,240,000.00	0.0632	2,922,368.00

## 2、境外经营实体说明

(1) 株式会社 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 JPY4650 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 \$100 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。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。

(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。

### (五十九) 政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
北京中关村海外科技园有限责任公司 2019 年中关村国际创新资源支持资金补贴款	138,000.00	138,000.00		计入当期损益
首都知识产权服务协会 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	4,000.00		计入当期损益
国家税务总局北京经济技术开发区税务局退还三代手续费返还	81,567.46	81,567.46		计入当期损益
国家知识产权局专利局北京代办处补助	2,000.00	2,000.00		计入当期损益
北京市科学技术委员会 2020 年北京工业设计促进专项设计领军机构款	500,000.00	500,000.00		计入当期损益
北京经济技术开发区财政局 2020 年第一季度经济贡献增长奖励	2,370,826.00	2,370,826.00		计入当期损益
实施“龙泉驿英才计划”加快高层次人才聚集的若干政策	240,000.00	240,000.00		计入当期损益
关于办理经营困难且恢复有望企业稳岗返还有关问题的通知\成人社发【2020】14	726,726.72	726,726.72		计入当期损益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
号				
成都就业局培训补助	93,600.00	93,600.00		计入当期损益
稳定岗位补贴	1,404,683.53	1,049,685.06	354,998.47	计入当期损益
四川省团队补助	2,000,000.00	1,121,234.53	69,668.73	计入当期损益
长春汽车经济技术开发区会计集中核算中心中小企业和重点企业专项项目	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
就业见习补贴	526,880.00	526,880.00		计入当期损益
社保返还稳定补贴	113,727.53	113,727.53		计入当期损益
江西省高新技术企业奖励款	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
南昌县科技局研发补助款	87,600.00	87,600.00		计入当期损益
新增规上服务业企业县、市级财政奖励	60,000.00	60,000.00		计入当期损益
新型冠状病毒肺炎救济款	127,322.00	127,322.00		计入当期损益
房租补助款	101,398.99	101,398.99		计入当期损益
支持和促进重点群体就业补贴	26,650.00	20,800.00	5,850.00	计入当期损益
中关村技术创新能力建设专项资金款（专利部分）	27,000.00		27,000.00	计入当期损益
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	10,950.00		10,950.00	计入当期损益
重庆市江北区文化和旅游发展委员会文化产业扶持资金	100,000.00		100,000.00	计入当期损益
长春市高校毕业生就业见习补贴	694,880.00		694,880.00	计入当期损益
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴款	87,705.00		87,705.00	计入当期损益
北京市科学技术委员会高新技术成果转化项目补助	2,000,000.00		2,000,000.00	计入当期损益
北京经济技术开发区财政局优秀人才培养资助项目补助款	490,000.00		490,000.00	计入当期损益
北京经济技术开发区财政局企财科直管（企业）-上期金额企业上市市级补贴款	2,200,000.00		2,200,000.00	计入当期损益
南昌科创券补贴	37,735.85		37,735.85	计入当期损益
四川省战略性新兴产业发展专项资金	2,170,000.00		2,170,000.00	计入当期损益
合计	16,823,253.0	7,765,368.29	8,248,788.05	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
柳州菱特动力科技有限公司	2020年12月31日	97,949,904.13	70.07%	非同一控制下企业合并	2020-12-31	完成工商变更	-	-

## 2、合并成本及商誉

	柳州菱特动力科技有限公司
合并成本	
—现金	35,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	62,949,904.13
—其他	
合并成本合计	97,949,904.13
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	94,963,325.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,986,578.98

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	柳州菱特动力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>	257,787,582.76	257,787,582.76
货币资金	8,602,059.08	8,602,059.08
应收款项	3,006,630.05	3,006,630.05
预付账款	3,776,779.18	3,776,779.18
存货	18,876,238.79	18,876,238.79
固定资产	79,796,238.04	79,796,238.04
无形资产	92,076,232.74	92,076,232.74
其他流动资产	16,422,534.83	16,422,534.83
长期待摊费用	4,052,056.91	4,052,056.91
递延所得税资产	31,178,813.14	31,178,813.14
<b>负债：</b>	95,694,956.03	95,694,956.03
短期借款	12,200,000.00	12,200,000.00
长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
应付款项	50,387,362.69	50,387,362.69
递延收益	15,107,593.34	15,107,593.34
净资产	162,092,626.73	162,092,626.73
减：少数股东权益	67,129,301.58	67,129,301.58
取得的净资产	94,963,325.15	94,963,325.15

## 4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
柳州菱特动力科技有限公司	77,395,415.52	62,949,904.13	-14,445,511.39	根据购买日被购买方净资产公允价值及原持股比例计算	

## 七、在其他主体中的权益

### (一)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)汽车设计有限公司	四川	四川	汽车设计	100.00		投资设立
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
株式会社 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
柳州菱特动力科技有限公司	广西	广西	机械设备研发与制造	70.07		非同一控制下企业合并

#### 2、重要的非全资子公司

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%	15,733.14		51,468,444.58
四川阿尔特新能源汽车有限公司	44.44%	-11,671,058.47		111,449,625.54
柳州菱特动力科技有限公司	29.93%			67,129,301.58

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	57,505,228.36	57,850,959.73	115,356,188.09	2,125,609.99		2,125,609.99	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	122,036,693.08	203,260,011.09	325,296,704.17	18,458,449.96	809,096.74	19,267,546.70	139,642,228.76	212,047,098.08	351,689,326.84	17,737,456.55	1,930,331.27	19,667,787.82

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	15,839,330.42	34,612.91	34,612.91	-1,587,216.07	20,480,258.02	641,786.56	641,786.56	-427,037.02
四川阿尔特新能源汽车有限公司	14,111,997.90	-26,259,881.55	-26,259,881.55	4,165,646.69	23,162,372.39	-24,712,892.30	-24,712,892.30	-27,602,672.17

## (二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
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	否
成都智暄科技有限责任公司	四川	四川	科技推广 和应用服务业	50.00		权益法	否
株式会社 BEAT POWER	日本神奈川县	日本神奈川县	开发受 托、投资等		50.00	权益法	否

## 八、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。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	5,400,000.00	10,532,000.00	10,409,900.00			26,341,900.00
长期借款				20,924,032.64		20,924,032.64
一年内到期的非流动负债	97,383.44	63,739,688.49	876,450.96			64,713,522.89
长期应付款				10,635,587.00		10,635,587.00
合计	5,497,383.44	74,271,688.49	11,286,350.96	31,559,619.64		122,615,042.53

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
一年内到期的长期借款	32,043.00	64,086.00	288,387.00			384,516.00
长期借款				1,377,849.00		1,377,849.00
应付债券		3,575,000.00		59,523,075.70		63,098,075.70
长期应付款				17,062,688.02		17,062,688.02
合计	32,043.00	3,639,086.00	288,387.00	77,963,612.72		81,923,128.72

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生



波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，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计价的金融资产和金融负债，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计
银行存款	576,513.67	73,942,615.74	74,519,129.41	1,736,793.22	3,840,179.94	5,576,973.16
短期借款						
长期借款		46,240,000.00	46,240,000.00		1,377,849.00	1,377,849.00
合计	576,513.67	120,182,615.74	120,759,129.41	1,736,793.22	5,218,028.94	6,954,822.16

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 895,191.98 元（2019 年 12 月 31 日：419,912.42 元）。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
☑交易性金融资产			734,520,000.00	734,520,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			734,520,000.00	734,520,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 银行理财产品			376,520,000.00	376,520,000.00
(4) 银行结构性存款			358,000,000.00	358,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
☑应收款项融资				
☑其他债权投资				
☑其他权益工具投资			41,104,808.87	41,104,808.87
☑其他非流动金融资产			25,271,922.41	25,271,922.41
1.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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			25,271,922.41	25,271,922.41
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			800,896,731.28	800,896,731.28
☑交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

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
<input checked="" type="checkbox"/> 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<input checked="" type="checkbox"/> 持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**(二)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。

**(三)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。

**(四)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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
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

本公司的母公司情况说明：

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12月31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。）

本公司最终控制方是：宣奇武、刘剑

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州阿尔特汽车技术有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	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	原董事解子胜任职董事的公司
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

## (五)关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京艾斯泰克科技有限公司	接受劳务	22,973,659.68	
中汽研汽车试验场股份有限公司	汽车试验、培训	98,388.58	1,877,665.15
阿尔特企业管理（北京）有限公司	购买其他资产	160,000.00	
阿尔特企业管理（北京）有限公司	水电费	130,032.47	
广州阿尔特汽车技术有限公司	购买其他资产	2,564,526.11	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京艾斯泰克科技有限公司	汽车设计	1,934,723.64	
柳州菱特动力科技有限公司	汽车设计	14,248,103.37	2,446,695.64
一汽-大众汽车有限公司	汽车设计		4,666,568.50
一汽轿车股份有限公司	汽车设计		90,072,380.50
中国第一汽车股份有限公司技术中心	汽车设计		4,925,185.29
中国第一汽车股份有限公司	汽车设计		1,823,450.13
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		203,857.42

### 2、关联租赁情况

#### 本公司作为承租方

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

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
阿尔特企业管理（北京）有限公司	房屋	1,544,599.92	

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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）	1,897,080.00	2019/7/29	2024/7/25	否
刘剑（大垣共立）	1,264,720.00	2020/6/10	2023/6/25	否
刘剑（大垣共立）	1,897,080.00	2020/6/3	2025/6/25	否
宣奇武、刘剑（双创债）	60,000,000.00	2018/2/2	2023/2/2	否
宣奇武、刘剑（宁波银行）	31,778,840.83	2020/1/17	2020/10/15	是
宣奇武、刘剑（浦发银行）	1,387,500.00	2020/12/2	2021/6/2	否
宣奇武、刘剑（招商银行）	13,464,911.72	2020/9/16	2021/5/16	否

### 4、 关联方资金拆借

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	\$1,630,000.00	2009-10-19	2022-3-31	2020年豁免 30000美元
阿尔特（开曼）控股有限公司	\$500,000.00	2009-10-19	2022-3-31	2020年豁免
阿尔特（开曼）控股有限公司	\$191,861.50	2009-12-10	2022-3-31	2020年豁免

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	761.49 万元	676.17 万元

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	柳州菱特动力科技有限公司			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
	北京驾享其程文化传媒有限公司			53,063.20	2,653.16
	北京艾斯泰克科技有限公司	125,100.01			
其他应收					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
	中汽研汽车试验场股份有限公司	94,491.00	28,347.30	100,000.00	50,000.00
	阿尔特企业管理（北京）有限公司	3,400,000.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中汽研汽车试验场股份有限公司		927,363.00
	阿尔特企业管理（北京）有限公司	375,722.12	
长期应付款			
	阿尔特（开曼）控股有限公司	10,635,587.00	15,068,592.00
	阿尔特（开曼）控股有限公司		1,338,464.20

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：422.00 万股

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股

公司本期失效的各项权益工具总额：0 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：本次授予的限制性股票的行权价格 11.79 元/股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：基于授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的数量。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：11,261,750.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：11,261,750.00 元。

其他说明：

2020 年 8 月 6 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于〈阿尔特汽车技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈阿尔特汽车技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关

于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，公司第三届监事会第十八次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

2020年8月24日，公司2020年第四次临时股东大会审议并通过了《关于〈阿尔特汽车技术股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈阿尔特汽车技术股份有限公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施2020年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2020年8月28日，公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2020年8月28日为首次授予日，授予91名激励对象422.00万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

## 十二、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、 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
1年以内	24,919,812.20
1至2年	32,578,718.86
2至3年	34,054,730.69
3年以上	121,936,523.00
合计	213,489,784.75

### （二）重要或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司及其下属子公司存在尚未了结的仲裁和诉讼案件，具体情况如下：

（1）2020年6月10日，重庆阿尔特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（以下简称“北汽银翔”）支付欠付研究开发经费3,977,550元、



支付欠付研究开发经费的资金占用损失 160,000 元、支付差旅费 445,882 元,北汽银翔承担本案诉讼费、鉴定费等。截至审计报告日,该案件已开庭审理,但尚未判决。

### 十三、 资产负债表日后事项

2021 年 2 月 28 日,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,诉称重庆阿尔特汽车技术有限公司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:重庆阿尔特汽车技术有限公司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;判令重庆阿尔特汽车技术有限公司赔偿澳汰尔经济损失人民币 19,500,000 元整;判令重庆阿尔特汽车技术有限公司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;重庆阿尔特汽车技术有限公司承担全部诉讼费。截至审计报告日,该案件尚未开庭审理。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	26,943,700.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	26,943,700.00

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00
商业承兑汇票	
合计	200,000.00

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,440,523.63	
商业承兑汇票		
合计	17,440,523.63	

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	132,327,936.60
7 个月-1 年 (含 1 年)	14,860,332.69
1 年以内	147,188,269.29
1-2 年	41,231,681.69
2-3 年	16,365,369.24
3-4 年	7,507,461.78
4-5 年	1,014,391.00
5 年以上	11,490,008.48
小计	224,797,181.48
减: 坏账准备	24,736,294.00
合计	200,060,887.48

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,062,000.00	0.92	2,062,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备	222,735,181.48	99.08	22,674,294.00	10.18	200,060,887.48	198,311,681.18	100.00	27,008,344.66	13.62	171,303,336.52
其中：										
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	182,434,070.12	81.15	22,674,294.00	12.43	159,759,776.12	197,675,681.18	99.84	27,008,344.66	13.62	171,303,336.52
合并范围内关联方	40,301,111.36	17.93			40,301,111.36	318,000.0	0.16			
合计	224,797,181.48	100.00	24,736,294.00		200,060,887.48	198,311,681.18	100.00	27,008,344.66		171,303,336.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绵阳野马动力总成有限公司	2,062,000.00	2,062,000.00	100.00	对方还款能力不足
合计	2,062,000.00	2,062,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	100,292,048.12		
7 个月-1 年 (含 1 年)	14,860,332.69	743,016.63	5.00
1—2 年	38,320,184.32	3,832,018.43	10.00
2—3 年	12,154,075.51	3,646,222.65	30.00
3—4 年	4,303,030.00	2,151,515.00	50.00
4—5 年	1,014,391.00	811,512.81	80.00
5 年以上	11,490,008.48	11,490,008.48	100.00
合计	182,434,070.12	22,674,294.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	27,008,344.66	27,486,111.82		2,749,817.82		24,736,294.00
合计	27,008,344.66	27,486,111.82		2,749,817.82		24,736,294.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
柳州菱特动力科技有限公司	23,052,765.76	10.25	-
恒大恒驰新能源汽车研究院 (上海) 有限公司	16,583,158.00	7.38	-
天际汽车 (长沙) 集团有限公司	16,068,600.00	7.15	515,786.49
四川阿尔特新能源汽车有限公司	13,040,000.00	5.80	-
上海锐镁新能源科技有限公司	11,156,500.00	4.96	532,225.00
合计	79,901,023.76	35.54	1,048,011.49

### (三)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	45,975,185.17	38,441,555.35
合计	45,975,185.17	38,441,555.35

#### 1、其他应收款项

##### (1)按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内(含6个月)	28,602,701.67
7个月-1年(含1年)	4,092,058.00
1年以内	32,694,759.67
1-2年	406,849.00
2-3年	17,054,268.94
3-4年	528,854.00
4-5年	228,900.00
5年以上	1,344,279.56
小计	52,257,911.17
减:坏账准备	6,282,726.00
合计	45,975,185.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						1,140,000.00	2.73	1,140,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,257,911.17	100.00	6,282,726.00	12.02	45,975,185.17	40,631,398.11	97.27	2,189,842.76	5.39	38,441,555.35
其中：										
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	45,050,053.00	86.21	6,282,726.00	13.95	38,767,327.00	40,631,398.11	97.27	2,189,842.76	5.39	38,441,555.35
押金、备用金、往来款等无需计提坏账组合	7,207,858.17	13.79			7,207,858.17					
合计	52,257,911.17	100.00	6,282,726.00		45,975,185.17	41,771,398.11	100.00	3,329,842.76		38,441,555.35

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)			
7 个月-1 年 (含 1 年)			
1-2 年			
2-3 年	17,000,000.00	5,100,000.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,182,726.00	1,182,726.00	100.00
合计	18,182,726.00	6,282,726.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,189,842.76	1,140,000.00		3,329,842.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,952,883.24			2,952,883.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,142,726.00	1,140,000.00		6,282,726.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,329,842.76	2,952,883.24			6,282,726.00
合计	3,329,842.76	2,952,883.24			6,282,726.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及职工暂借款	298,390.54	173,810.61
保证金	6,506,200.13	2,763,718.00
押金	779,303.50	793,640.40
与子公司往来款	26,867,327.00	20,242,737.24
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
单位往来款		42,726.00
其他	806,690.00	754,765.86
合计	52,257,911.17	41,771,398.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川先锋汽车有限责任公司	股权转让款	17,000,000.00	2-3年	32.53	5,100,000.00
北京希艾益科技有限公司	单位往来款	15,499,701.15	6个月以内	29.66	
长春凯迪汽车车身设计有限公司	单位往来款	5,501,919.60	6个月以内	10.53	
阿尔特企业管理(北京)有限公司	押金	3,400,000.00	6个月以内	6.51	
广州阿尔特汽车科技有限公司	单位往来款	2,000,000.00	6个月以内	3.83	
合计		43,401,620.75		83.06	5,100,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	536,136,297.46		536,136,297.46	410,450,488.94		410,450,488.94
对联营、合营企业投资	55,119,648.19		55,119,648.19	146,273,170.89		146,273,170.89
合计	591,255,945.65		591,255,945.65	556,723,659.83		556,723,659.83

1、对子公司投资



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株式会社 IAT	8,466,033.61	5,580,093.00		14,046,126.61		
长春凯迪汽车车身设计有限公司	1,217,029.38	267,500.00		1,484,529.38		
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	267,500.00		2,267,500.00		
重庆阿尔特汽车技术有限公司	2,000,000.00	214,000.00		2,214,000.00		
四川阿尔特新能源汽车有限公司	250,000,000.00	267,500.00		250,267,500.00		
上海诺昂汽车技术有限公司	5,000,000.00	374,500.00		5,374,500.00		
IATAutomobileDesignLLC	3,408,398.95	3,319,300.00		6,727,698.95		
武汉路驰汽车技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
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		
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		
柳州菱特动力科技有限公司		112,395,415.52		112,395,415.52		
合计	410,450,488.94	125,685,808.52		536,136,297.46		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
1. 合营企业										
成都智暄科技 有限责任公司		5,000,000.00		-2,585.71						4,997,414.29
小计		5,000,000.00		-2,585.71						4,997,414.29
2. 联营企业										
柳州菱特动力 科技有限公司	95,946,300.98	37,807,181.52		-21,358,066.98					-112,395,415.52	
广州阿尔特汽 车技术有限公 司	50,326,869.91			-204,636.01						50,122,233.90
小计	146,273,170.89	37,807,181.52		-21,562,702.99					-112,395,415.52	50,122,233.90
合计	146,273,170.89	42,807,181.52		-21,565,288.70					-112,395,415.52	55,119,648.19

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,404,335.08	534,672,817.68	844,902,009.77	593,850,273.54
其他业务	2,899,539.32	979,488.25	165,512.93	26,302.52
合计	767,303,874.40	535,652,305.93	845,067,522.70	593,876,576.06

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,541,409.55	5,756,300.68
权益法核算的长期股权投资收益	-21,565,288.70	-7,391,458.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		15,948,204.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,898,466.98
合计	-13,023,879.15	12,394,580.06

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-911,542.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,765,368.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	330,506.85	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,756,282.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净		

项目	金额	说明
损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,410.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	328,246.77	
小计	12,455,273.21	
所得税影响额	-902,682.58	
少数股东权益影响额（税后）	-788,893.97	
合计	10,763,696.66	

## (二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.4763	0.3871	0.3871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.6539	0.3496	0.3496

阿尔特汽车技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月八日