

证券代码： 300985

证券简称：致远新能

公告编号：2021-015



长春致远新能源装备股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张远、主管会计工作负责人周波及会计机构负责人(会计主管人员)刘庆春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的宏观经济风险、市场风险等风险因素可能带来的影响，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 27 |
| 第五节 环境和社会责任 | 28 |
| 第六节 重要事项..... | 29 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 34 |
| 第八节 优先股相关情况 | 40 |
| 第九节 债券相关情况 | 41 |
| 第十节 财务报告..... | 42 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张远、主管会计工作负责人周波及会计机构负责人(会计主管人员)刘庆春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的宏观经济风险、市场风险等风险因素可能带来的影响，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|-----------|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 错误！未定义书签。 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 错误！未定义书签。 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 错误！未定义书签。 |
| 第四节 公司治理..... | 错误！未定义书签。 |
| 第五节 环境和社会责任 | 错误！未定义书签。 |
| 第六节 重要事项..... | 错误！未定义书签。 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 错误！未定义书签。 |
| 第八节 优先股相关情况 | 错误！未定义书签。 |
| 第九节 债券相关情况 | 错误！未定义书签。 |
| 第十节 财务报告..... | 错误！未定义书签。 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2021年半年度报告；
 - 二、载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他相关资料。
- 以上文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 致远新能、公司、本公司 | 指 | 长春致远新能源装备股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 长春汇锋 | 指 | 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 |
| 众志汇远 | 指 | 长春市众志汇远投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州致邦 | 指 | 苏州致邦能源装备有限公司 |
| 致友新能源 | 指 | 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 |
| 成都分公司 | 指 | 长春致远新能源装备股份有限公司成都分公司 |
| 长春致博 | 指 | 长春致博新能源装备有限公司 |
| 一汽解放 | 指 | 一汽解放汽车有限公司及其子分公司 |
| 一汽解放（长春） | 指 | 一汽解放汽车有限公司 |
| 一汽解放成都 | 指 | 一汽解放汽车有限公司成都分公司 |
| 一汽解放青岛 | 指 | 一汽解放青岛汽车有限公司 |
| 济南重卡 | 指 | 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 |
| 济宁重汽 | 指 | 中国重汽集团济宁商用车有限公司 |
| 北汽福田 | 指 | 北京福田戴姆勒汽车有限公司 |
| 徐州徐工 | 指 | 徐州徐工汽车制造有限公司 |
| 成都大运 | 指 | 成都大运汽车集团有限公司运城分公司 |
| 上汽红岩 | 指 | 上汽依维柯红岩商用车有限公司 |
| 江铃重汽 | 指 | 江铃重型汽车有限公司 |
| 陕汽商用车 | 指 | 陕汽集团商用车有限公司 |
| LNG | 指 | Liquefied Natural Gas, 液化天然气, 是天然气经净化处理, 再经-162℃的常压液化形成, 体积约为同量气态天然气体积的 1/600。LNG 含甲烷（96%以上）和乙烷（4%）及少量 C3-C5 烷烃, 常温下会迅速气化, 是一种清洁、高效的能源 |
| 车载 LNG 供气系统 | 指 | 车载 LNG 供气系统主要由 LNG 气瓶与框架组成 |
| 重卡 | 指 | 重型卡车, 主要包括重型货车和半挂牵引车等 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 致远新能 | 股票代码 | 300985 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 长春致远新能源装备股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 致远新能 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Changchun Zhiyuan New Energy Equipment Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Zhiyuan New Energy | | |
| 公司的法定代表人 | 张远 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 张一弛 | 张淑英 |
| 联系地址 | 吉林省长春市朝阳经济开发区育民路 888 号 | 吉林省长春市朝阳经济开发区育民路 888 号 |
| 电话 | 0431-85025881 | 0431-85025881 |
| 传真 | 0431-85025881 | 0431-85025881 |
| 电子信箱 | zhiyuanzhuangbei@163.com | zhiyuanzhuangbei@163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 吉林省长春市朝阳经济开发区育民路 888 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 130103 |
| 公司办公地址 | 吉林省长春市朝阳经济开发区育民路 888 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 130103 |
| 公司网址 | www.cczyxny.com |
| 公司电子信箱 | zhiyuanzhuangbei@163.com |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | |

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|----------------|-------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增 减 |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入（元） | 305,574,280.98 | 705,281,903.77 | -56.67% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 30,202,492.65 | 118,097,175.62 | -74.43% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元） | 29,195,301.06 | 117,744,120.38 | -75.20% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -51,786,240.79 | -90,921,354.47 | 43.04% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2718 | 1.1810 | -76.99% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2718 | 1.1810 | -76.99% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.14% | 40.79% | -36.65% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末 增减 |
| 总资产（元） | 1,689,533,015.26 | 996,625,368.85 | 69.53% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,267,573,558.14 | 455,297,667.75 | 178.41% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -258,336.62 | |
| 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） | 1,306,751.93 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 110,507.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 22,597.63 | |
| 减：所得税影响额 | 179,822.32 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -5,493.74 | |
| 合计 | 1,007,191.59 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务、主要产品的基本情况

1、公司主营业务、主要产品的基本情况

公司为国内重型卡车、工程车等商用车LNG供气系统的生产商，主要从事车载LNG供气系统的研发、生产和销售。

公司自成立以来，始终专注于车载LNG供气系统的生产销售与技术创新，通过自主研发及生产实践，公司技术工艺日益成熟，具备一定的技术、人才与市场优势，逐步发展为国内研发实力较强、生产规模较大的车载LNG供气系统制造企业之一。

公司具备将客户对产品的需求快速转化为设计方案并批量生产的能力，已成为一汽解放（长春）、一汽解放成都、一汽解放青岛、济宁重汽、北汽福田、徐州徐工、成都大运、上汽红岩、江铃重汽、陕汽商用车等知名整车生产厂商车载LNG供气系统的重要供应商。



2、公司主要产品

公司的主要产品包括车载LNG供气系统和车用贮气筒，上述产品的基本情况、产品特点及具体用途如下：

| 产品类型 | 主要产品名称 | 产品示意图 | 主要特点及用途 |
|-----------|---|---|--|
| 车载LNG供气系统 | 单瓶后背式LNG供气系统（容积375L、500L、950L、995L、1,000L、1,350L） |  | 由LNG气瓶、汽化器、缓冲罐、自增压装置、固定装置、电磁阀、稳压器、管路等组成的单瓶后背式供气系统，供气稳定，应用于重型卡车牵引车、市政工程车等车辆的燃料储存与供应 |
| | 双瓶后背式LNG供气系统(330L×2、450L×2) |  | 两个LNG气瓶并联，与管路系统连接共同为发动机供气，应用于重型卡车牵引车 |
| | 集成式侧挂LNG供气系统（450L） |  | LNG集成供气模块安装于汽车大梁左右两侧，适用于容积500L以下的侧置气瓶，应用于自卸式工程车辆等 |
| | 分体式侧挂LNG供气系统（450L） |  | LNG气瓶安装于汽车大梁左右两侧，适用于容积500L以下的侧置气瓶，增压、稳压等供气模块与气瓶分离，主要应用于自卸式工程车辆等 |

| | | | |
|--------------|---------------------------|---|------------------------------------|
| <p>车用贮气筒</p> | <p>单腔贮气筒(15L、25L、30L)</p> |  | <p>铝材质、密封性强、防腐性能较好，应用于重型卡车制动系统</p> |
| | <p>双腔贮气筒(35L、45L)</p> |  | |

(二) 主要业务的经营模式

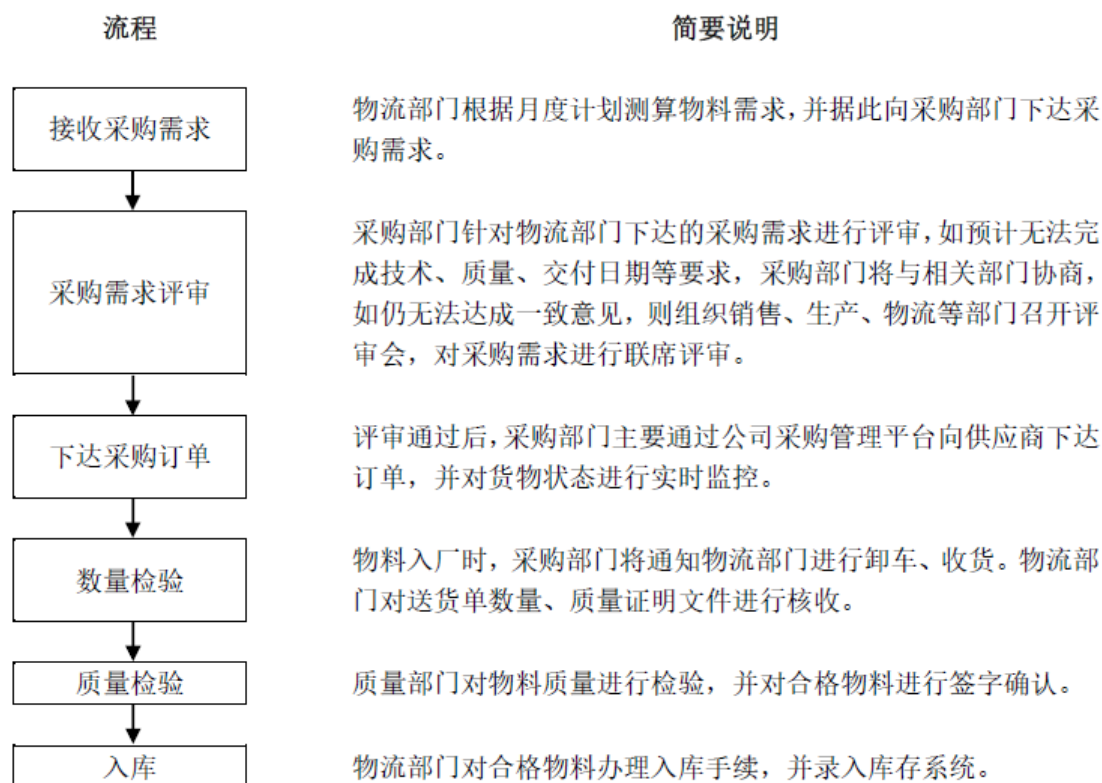
公司客户每月通知公司销售部门其生产计划，销售部门根据各客户的生产计划，与公司采购部门、生产部门、人事部门、财务部、物流部门、质量部门、技术部门召开联席评审会议，形成采购、生产等月度计划。各部门依据既定计划开展作业，通力合作完成排产制造，最终产品经质检合格后发往客户并实现销售。

1、采购模式

为确保原材料品质可靠、采购成本可控及原材料供应稳定，公司建立了严格的供应商管理制度。供应商管理具体流程如下图所示：



针对公司日常采购需求，确保公司采购业务的高效性，公司制定了采购控制制度。具体包括：各需求部门提交采购需求和技术要求；公司采购部负责采购需求接收、采购实施、进厂质量跟踪以及交付问题的跟踪整改；公司物流部负责生产物料需求计划下达及物料管理工作；公司质量部负责物料的到货检验、供货质量统计和整改验证、检验指导书的制定、质量问题的反馈及索赔等；公司技术部负责技术、检验、标识标准的制定等；公司财务部负责价格的评审和付款。原材料日常采购具体流程如下图所示：



2、生产模式

销售部门根据客户需求情况,每月组织生产部门及其他相关部门召开联席评审会议。各部门根据客户需求,针对技术要求、交付时间、物料采购、人员配备等方面进行集中讨论,对订单实现的可行性进行分析,最终形成生产方案及月度计划。根据评审制定的生产方案,生产部门内部形成具体作业计划。根据作业计划,生产部门将其物料需求传达至物流部门。物流部门确认后,生产部门即可领取所需物料进行生产制造。产品生产完成后,公司质量部门对产品进行质量检测。通过检验之后,由质量部门核发合格证,作为产品出厂凭证之一。

针对生产制造环节,公司生产部门根据产品、工序、工艺等不同标准,制定了多项作业规范文件。通过内部的精细化管理,生产部门及工艺部门根据生产实践经验对生产工艺、流程不断优化,有效加快了生产效率,在保证交货期的同时,满足客户对技术指标、工艺、质量等方面的需求。

3、销售模式

公司主要客户包括一汽解放(长春)、一汽解放成都、一汽解放青岛、济宁重汽、北汽福田、徐州徐工、成都大运、上汽红岩、江铃重汽、陕汽商用车、济南重卡等国内大型汽车整车厂,销售模式均为直销。

公司主要通过技术交流会、老客户推荐介绍及主动拜访进行市场开发。公司在销售部门的主动开发活动中,以专业技术人员推广为主,通过定期参加行业技术交流会进行区域性业务拓展,发掘潜在客户,进而有针对性地进行拜访并促成业务合作意向。

公司客户为国内大型整车厂,公司需成为整车厂合格供应商后,才能获取整车厂采购订单。公司主要客户的供应商准入程序如下:

- (1) 整车厂对某款产品提出市场需求;

(2) 生产厂家根据整车厂的需求提供技术、生产方案，与整车厂共同研究探讨方案可行性；

(3) 整车厂对具有可行方案的生产厂家进行内部初审；

(4) 通过初审后，整车厂组织其开发、质保、技术等各部门对生产厂家进行实地考察；

(5) 根据实地考察结果，整车厂对生产厂家进行复审，对于通过复审的生产厂家，整车厂将其纳入合格供应商名单，下发专有供应商代码，并签订合同。

审核过程中，整车厂技术、质量及采购部门将对供应商的工艺水平、过程控制、产品质量、生产效率等进行多方面、深层次的综合考察，对供应商生产、经营及管理水平的提出了严格的要求。因此，供应商准入条件较为严苛，周期较长，但一旦供应商的产品和服务获得客户认可、纳入到客户的供应商体系中，客户不会轻易更换供应商，稳定性较高。

公司主要通过客户下发的专有供应商代码登录该客户采购管理平台，并获取客户于平台上下达的生产计划及采购订单。在新产品上线的初始阶段，客户首先下达小批量样件试制订单，在装车运行合格后，客户逐步加大采购量，最终达到量产，进入稳定阶段。

(三) 行业情况、发展和行业地位

1、公司所处行业类型

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于金属制品业(C33)。

根据《国民经济行业分类》国家标准(GB/T4754-2017)，公司所处行业为金属制品业(C33)，细分行业为金属压力容器制造子行业(C3332)，即用于存装压缩气体、液化气体及其他具有一定压力的液体物质的金属容器(不论其是否配有顶盖、塞子，或衬有除铁、钢、铝以外的材料)的制造。

2、行业发展情况

(1) 行业发展趋势

公司主要从事车载LNG供气系统等特种装备的生产，其行业发展受到我国装备制造业的规划政策影响。近年来受到环境保护、煤改气等因素的驱动，国家大力推动天然气管道、天然气接收设施建设以及天然气等清洁能源车辆的使用和发展。作为汽车消费和制造大国，汽车排放的环保性要求不断提高，政府先后出台了一系列相关法律法规和政策，为天然气汽车产业的发展提供了有利的政策保障。近期出台的主要法律法规及政策支持车载LNG供气系统行业的发展，营造了有利于公司发展的行业环境。报告期内出台的《产业结构调整指导目录(2019年本)》、《战略性新兴产业分类(2018年)》将公司所处行业列为国家支持发展的行业，《国务院关于促进天然气协调稳定发展的若干意见》、《柴油货车污染治理攻坚战行动计划》、《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》、《关于加快推进天然气利用的意见》、《京津冀及周边地区2017年大气污染防治工作方案》等文件明确鼓励公司下游行业天然气汽车的发展，为公司所处行业的下游需求提供了保障和支持。

商用车是车载LNG供气系统的主要应用领域，其中又以重型卡车和客车对LNG气瓶的应用为主。近年来，我国天然气商用车市场快速发展，天然气商用车的产销量都有较大的增长。2015年至2020年，我国天然气商用车产量由22,105辆增长至142,702辆，年均复合增长率为45.21%；天然气商用车销量由22,285辆增长至140,210辆，年均复合增长率为44.46%。LNG商用车的快速发展带动了与之相关的车载LNG气瓶产品需求的增长，行业市场前景较为广阔。

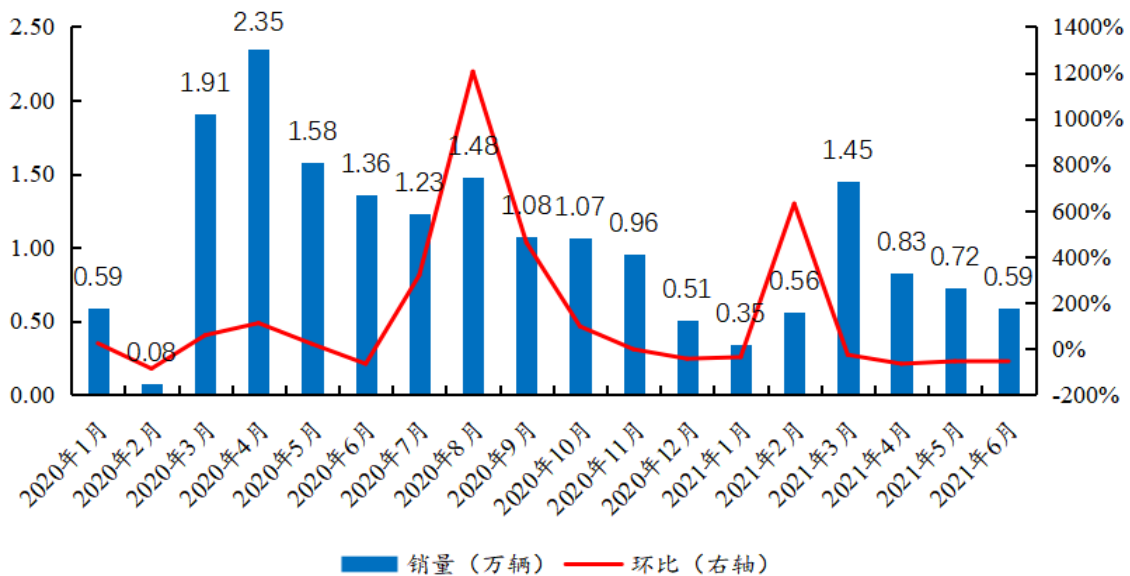
(2) 2021年上半年行业出现短期波动，行业政策变化、LNG价格波动、原材料价格上涨。

自2021年7月1日起，全国范围实施重型柴油车国六排放标准，导致2021年上半年重卡市场下降。自2019年7月1日起，天然气重卡已经实施国六排放标准。根据生态环境部与市场监管总局共同发布国家标准《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》规定，自2021年7月1日起，全国范围实施重型柴油车国六排放标准。

国六标准的全面实施导致整车制造业企业为抢占国五柴油车停产前的最后窗口期，临近窗口期时加大国五柴油车降价促销力度，终端售价降幅2-3万元，从而造成在LNG重卡未实施降价的情况下，国六LNG重卡整车售价比国五柴油重卡贵约10-12万元，同时预期实施国六标准后国六标准重型柴油车也将较国五标准重型柴油车售价更高，燃油成本也将增加，上述因素综合导致部分客户突击购买售价更为低廉的国五柴油重卡意愿提升，造成了LNG重卡产销量急剧下滑。

根据政策国五柴油车上牌7月1日结束，预期整车厂将提前2个月陆续结束国五柴油车生产。尤其进入二季度以来，各省市生态环境厅陆续出台重型国五柴油车最晚上牌时间延期的公告，其中，大部分地区将国五柴油车的最晚上牌时间延长至2021年底，使制造企业相继推迟国五车辆的停产时间，经销商也集中消化国五柴油库存车，进一步放大了对LNG重卡车终端需求的影响。

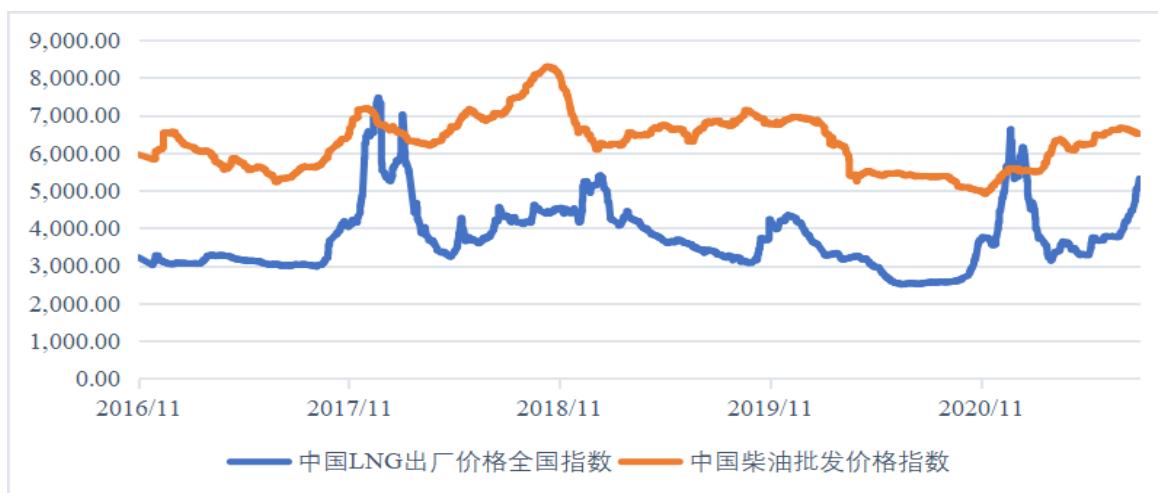
在上述因素的影响下，2021年上半年重卡采购需求主要为国五标准柴油重卡，导致整车厂主要优先排产国五柴油重卡车，天然气重卡上半年（尤其是二季度）的销售大幅下降。2020年度、2021年1-6月，全国天然气重卡的销量情况如下：



数据来源：第一商用车网

一商用车网

LNG价格上涨，导致油气价差变动带来的市场需求下降。2021年上半年，LNG价格波动较为剧烈，具体情况如下：



数据来源:

wind咨询

2021年初由于受到超低温天气的影响，我国LNG价格处于高位；后随着气温的逐渐回升，下游城市燃气需求减少，LNG价格于3月基本回落至2020年同期水平。但自2021年5月起，我国LNG价格在经济复苏带动全球LNG需求增加、LNG海运价格上涨及中澳贸易摩擦等因素的影响下又一路走高。

2021年上半年，公司主要原材料不锈钢板、铝型材等大宗商品价格持续上涨，使得公司单位材料成本大幅上升

由于上游铁矿石等原材料价格的持续上涨及国内环保限产政策进一步从供给端推动钢材价格的上升，公司主要原材料不锈钢板、铝型材等大宗商品价格持续上涨，使得公司单位材料成本大幅上升，对公司车载LNG供气系统的单位成本造成一定影响。

综上，2021年1-6月份，受到产业政策变化的影响、LNG价格波动、原材料价格上涨等短期因素的影响，LNG重卡的短期需求出现大幅下降，导致公司车载LNG供气系统产品销量较往年明显下降。

二、核心竞争力分析

1、产品品质优势

针对车载LNG供气系统的生产技术及质量要求高的市场需求特征，公司按照相关技术标准和客户需求，建立了完善的质量管理体系及产品质量保证体系，确保公司生产的产品可靠性高、性能优良、质量稳定。公司取得了汽车行业质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、中国职业健康安全管理体系认证等质量认证证书。

衡量车载LNG供气系统的主要技术指标为安全性、轻量化和稳定性。产品安全性指标主要为振动试验、跌落试验及静推试验，轻量化指标主要为整备质量，稳定性指标主要为静态蒸发率试验、真空夹层漏率及真空度。

公司自成立以来对自身产品安全性、轻量化及稳定性的要求一直较为严格。在车载LNG供气系统领域，公司与我国的大型整车厂一汽解放（长春）、一汽解放成都、一汽解放青岛、济宁重汽、北汽福田、徐州徐工、成都大运、上汽红岩、江铃重汽、陕汽商用车、济南重卡、济南商用车均保持密切合作。公司产品得到上述整车制造商的高度认可，充分说明公司的技

术水平及制造工艺优良。

2、生产和研发技术优势

作为高新技术企业，公司十分重视工艺技术的改进和生产装备的开发，不断进行技术研发和技术积累，不断创新生产工艺，汇集了一批具备高级工程师、中级工程师、特种设备作业人员等资质的人才。公司曾获2018年度吉林省科技成果转化贡献奖。截至本报年报披露日，公司共取得77项专利，其中发明专利3项，实用新型专利67项，外观专利1项，软件著作权6项。

凭借对产品特性、客户需求、市场趋势、技术发展的准确把握与不断钻研，公司逐步加强车载LNG供气系统设计和生产技术储备，打造了先进的自动化生产线，提出了若干项先进设计方案。公司坚持技术差异化路线，研发设计团队具备丰富的产品设计经验，通过多年的积累，已经形成了各主要产品完整的技术自主研发体系，致力于推动车载LNG供气系统向智能化、轻量化、环保化、多元化发展。

3、客户资源优势

由于车载LNG供气系统应用场景特殊，客户对于产品质量稳定性和可靠性有很高的要求，更倾向于与有过良好合作纪录，或产品性能稳定、较高市场认可度的车载LNG供气系统生产商建立和保持合作关系。得益于多年的市场布局、用户积累和可靠的产品质量积累的市场口碑，公司已经取得了优质的客户资源，与下游大部分整车厂如一汽解放（长春）、一汽解放成都、一汽解放青岛、济宁重汽、北汽福田、徐州徐工、成都大运、上汽红岩、江铃重汽、陕汽商用车等公司保持良好、稳定的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| 营业收入 | 305,574,280.98 | 705,281,903.77 | -56.67% | 公司销售下降，收入降低 |
| 营业成本 | 224,065,036.99 | 457,517,625.24 | -51.03% | 公司销售下降，成本降低 |
| 销售费用 | 11,930,645.60 | 23,903,900.02 | -50.09% | 公司销售下降，相关销售费用降低 |
| 管理费用 | 16,746,182.99 | 17,220,383.48 | -2.75% | 修理费减少 |
| 财务费用 | -846,845.88 | 12,401,294.24 | -106.83% | 筹集资金利息收入增加 |
| 所得税费用 | 7,071,346.26 | 25,494,642.12 | -72.26% | 销售下降，利润总额下降，所得税减少 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|-----------|--|
| 研发投入 | 11,673,642.75 | 11,258,088.30 | 3.69% | 加大研发投入 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -51,786,240.79 | -90,921,354.47 | 43.04% | 销售减少，生产量降低，采购金额减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 76,445,547.89 | -58,559,563.72 | 230.54% | 2020 年投资理财理财产品本期收回 1.29 亿，投资支出 0.53 亿元 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 736,111,206.20 | 60,430,925.25 | 1,118.10% | 首次公开发行新股，筹集资金 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 760,737,291.05 | -89,049,992.94 | 954.28% | 首次公开发行新股，筹集资金 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| LNG 模块 | 250,520,573.93 | 178,596,927.89 | 28.71% | -61.68% | -56.87% | -7.95% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|---------------|----------|
| 投资收益 | -1,836,026.44 | -4.59% | 汇票贴现利息 | 是 |
| 资产减值 | -1,919,202.00 | -4.79% | 存货跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 143,047.84 | 0.36% | 质量索赔、销售合格证等收入 | 否 |
| 营业外支出 | 32,540.61 | 0.08% | 其他支出 | 否 |
| 信用减值损失 | 2,816,981.58 | 7.04% | 本期转回所致 | 否 |
| 资产处置损益 | -258,336.62 | -0.65% | 处置固定资产损失 | 否 |

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增 减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|------------|----------------|------------|----------|--------|
| | 金额 | 占总资产 比例 | 金额 | 占总资产 比例 | | |
| 货币资金 | 795,686,881.29 | 47.10% | 23,949,590.24 | 2.40% | 44.70% | 筹集资金增加 |
| 应收账款 | 173,797,209.22 | 10.29% | 227,832,523.74 | 22.86% | -12.57% | |
| 合同资产 | 3,012,466.40 | 0.18% | 4,231,505.51 | 0.42% | -0.24% | |
| 存货 | 247,693,211.17 | 14.66% | 212,091,703.92 | 21.28% | -6.62% | |
| 固定资产 | 127,678,085.81 | 7.56% | 128,386,873.43 | 12.88% | -5.32% | |
| 在建工程 | 88,941,348.49 | 5.26% | 45,797,771.34 | 4.60% | 0.66% | |
| 短期借款 | 195,233,956.25 | 11.56% | 236,977,826.88 | 23.78% | -12.22% | |
| 合同负债 | 2,834,310.34 | 0.17% | 997,863.58 | 0.10% | 0.07% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允 价值变动 损益 | 计入权益 的累计公 允价值变 动 | 本期计提 的减值 | 本期购买 金额 | 本期出售 金额 | 其他变 动 | 期末数 |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|------------|----------------|----------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性 金融资 产(不含 衍生金 融资产) | 129,015,241.23 | | | | | 129,015,241.23 | | 0.00 |
| 4. 其他 权益工 具投资 | 1,538,500.00 | | | | | | | 1,538,500.00 |
| 金融资 | 226,430.00 | | | | | | 27,365.4 | 124,780.19 |

| | | | | | | | | |
|------|------------|--|--|--|--|------------|----------|------------|
| 产小计 | 1.23 | | | | | | 34.52 | 4.52 |
| 上述合计 | 226,430,00 | | | | | 129,015,24 | 27,365,4 | 124,780,19 |
| | 1.23 | | | | | 1.23 | 34.52 | 4.52 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

收到银行承兑汇票以及背书转让、贴现汇票，以及汇票到期减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 2021年6月30日余额 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 11,000,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 70,765,091.24 | 质押借款 |
| 无形资产 | 32,328,577.57 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 24,075,910.70 | 抵押借款 |
| 合计 | 138,169,579.51 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|----------|------------|---------------|----------|----------|--------|-----------|------|
| 其他 | 1,538,50 | | | | | | 1,538,500 | 自有资金 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|------|------|------|----------------|------------|----------------|------|
| | 0.00 | | | | | | .00 | |
| 其他 | 129,015,241.23 | | | | 129,015,241.23 | 146,157.61 | | 自有资金 |
| 其他 | 95,876,260.00 | | | | | | 123,241,694.52 | 自有资金 |
| 合计 | 226,430,001.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 129,015,241.23 | 146,157.61 | 124,780,194.52 | -- |

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 77,735.17 |
| 报告期投入募集资金总额 | 2,690.14 |
| 已累计投入募集资金总额 | 2,690.14 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意长春致远新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]604号）同意，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,333.34万股。发行价格为每股24.9元。截至2021年4月23日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,333.34万股，募集资金总额830,001,660.00元。扣除承销费和保荐费42,122,727.64元（承销费和保荐费共计43,537,821.98元，前期已支付1,415,094.34元）（不含增值税）后的募集资金为人民币787,878,932.36元，已由长江证券承销保荐有限公司于2021年4月23日存入公司开立在中国建设银行股份有限公司长春人民广场支行账号为22050134010009288888的人民币账户43,507,900.00元、开立在中国建设银行长春湖西路支行账号为581110100100061169的人民币账户150,000,000.00元、开立在中国建设银行长春卫星支行账号为0106011000016131的人民币账户594,371,032.36元；减除其他发行费用人民币9,112,138.40元后，募集资金净额为人民币777,351,699.62元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2021]000249号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>报告期内，公司累计投入使用募集资金合计2,690.14万元，其中，公司报告期使用自筹资金投入募投项目的金额为2,690.14万元。公司于2021年6月10日召开的第一届董事会第十九次会议审议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金14,007.31万元。公司独立董事、监事会及保荐机构长江证券承销保荐有限公司对该事项均发表了同意意见。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已就上述事项出具了《长春致远新能源装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]008688号）。公司已于2021年7月12日完成对预先投入募投项目自筹资金的置换。</p> <p>公司于2021年6月29日从募集资金账户转出2,000万元至项目实施主体长春致博新能源装备股份有限公司，由</p> | |

于银行支付系统原因未能及时支付及转回募集资金专户，公司出于资金安全考虑将上述款项转回了公司的一般银行账户，形成了 6 月 30 日该笔款项存放在吉林春城农村商业银行股份有限公司汽车产业开发区支行的公司一般银行账户。该笔款项已于 2021 年 7 月 1 日及 7 月 2 日完成支付。除此之外，报告期内，公司已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理办法》的相关规定，真实、准确、完整、及时的披露了募集资金使用相关信息，募集资金的存放、使用、管理及披露均不存在违规情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 年产 8 万台液化天然气 (LNG) 供气系统模块总成智能制造基地 | 否 | 52,457.26 | 48,521.84 | 1,678.98 | 1,678.98 | 3.46% | 2023 年 06 月 30 日 | | | 不适用 | 否 |
| 研发中心 | 否 | 9,862.54 | 9,862.54 | 392.05 | 392.05 | 3.98% | 2023 年 06 月 30 日 | | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设 | 否 | 4,350.79 | 4,350.79 | 0 | 0 | 0.00% | 2022 年 06 月 30 日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 15,000 | 15,000 | 619.11 | 619.11 | 4.13% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 81,670.59 | 77,735.17 | 2,690.14 | 2,690.14 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 81,670.59 | 77,735.17 | 2,690.14 | 2,690.14 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 况和原因（分具体项目） | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司于 2021 年 6 月 10 日召开的第一届董事会第十九次会议审议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 14,007.31 万元。公司独立董事、监事会及保荐机构长江证券承销保荐有限公司对该事项均发表了同意意见。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已就上述事项出具了《长春致远新能源装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]008688 号）。公司已于 2021 年 7 月 12 日完成对预先投入募投项目自筹资金的置换。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司于 2021 年 6 月 29 日从募集资金账户转出 2000 万元至项目实施主体长春致博新能源装备股份有限公司，由于银行支付系统原因未能及时支付及转回募集资金专户，公司出于资金安全考虑将上述款项转回一般银行账户，形成了 6 月 30 日该笔款项存放于吉林春城农村商业银行股份有限公司汽车产业开发区支行的公司一般银行账户，该笔款项已于 2021 年 7 月 1 日及 7 月 2 日完成支付。除此之外，报告期内，公司已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理办法》的相关规定，真实、准确、完整、及时的披露了募集资金使用相关信息，募集资金的存放、使用、管理及披露均不存在违规情形。 |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 产业政策风险

公司主要从事车载LNG供气系统等特种装备的生产，其行业发展受到我国装备制造业的规划政策影响。近年来受到环境保护、煤改气等因素的驱动，国家大力推动天然气管道、天然

气接收设·{建设以及天然气等清洁能源车辆的使用和发展。政府先后出台了《天然气发展“十三五”规划》、《关于加快推进天然气利用的意见》等一系列相关法律法规和政策，支持天然气汽车发展，明确鼓励在污染防治重点地区加快推广LNG重卡替代重型柴油车。得益于国家产业政策的支持和引导，公司近年来获得了较快的发展，但如果政策的支持导致行业竞争加剧、国家有关产业政策发生不利变化、公司经营资质及技术水平的更新不能满足行业技术标准的变化，会对公司的发展造成一定负面影响。

2021年1-6月份，受到产业政策变化的影响、LNG价格波动、原材料价格上涨等短期因素的影响，LNG重卡的短期需求出现大幅下降，导致公司车载LNG供气系统产品销量较往年明显下降。（具体内容详见第三节管理层讨论与分析“一、报告期司内公司从事的主要业务之（三）行业情况、发展和行业地位”。）

应对措施：公司将及时掌握行业政策动向，根据政策变化，加强市场调研，加大对下游应用领域及客户需求的关注，及时了解最新市场动态，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快新产品的市场推广。

（二）科技创新失败的风险

公司自设立之初就将科技创新作为业务发展的根·{推动力，将客户的产品理念快速转化为设计方案并实·{生产是公司从行业竞争中取胜的关键。如果公司未能正确判断未来技术和产品开发的趋势，研发方向、资源投入和研发人员配备等方面不能满足市场对技术更新的需要，有可能造成公司技术落后于将来的行业技术水平，从而对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司高度重视研发创新，始终坚持研发一代、储备一代、应用一代的技术战略，十分重视工艺技术的改进和生产装备的开发，不断进行技术研发和技术积累，不断创新生产工艺，在气瓶技术阶段、材料技术以及应用管理等方面的能力有了很大的突破，并仍在不断地提升；同时，促进公司产品继续向大容积、轻量化方向发展，顺应行业发展趋势，与产业进行深度融合，发挥经济效益。

（三）核心技术泄密和核心技术人员流失的风险

公司车载LNG供气系统的性能保障、新产品研发、工艺改进等均依赖于研发团队的不创新和技术积累。公司所拥有的核心技术是研发团队通过长期生产经验积累和不懈努力研发形成的科技成果，是公司核心竞争力的基础。尽管公司十分重视核心技术的保密工作，但仍然不排除核心技术泄露的可能。

公司的核心技术人员并掌握着大量关键技术，对公司技术研发和产品设计工作的决策、组织和执行具有重要影响。虽然公司采取了多种措施稳定研发团队，但是仍不能排除未来研发人员流失的可能。

应对措施：公司建立了《研究开发人员绩效考核奖励制度》《人才引进、培养管理制度》等一系列的激励制度激励公司技术管理人员，进一步增强了技术团队的凝聚力。同时，公司与核心技术人员签订了技术保密协议，以防止核心技术泄密。

（四）产品质量风险

产品质量是公司品牌形象的重要保障及核心竞争力的集中体现。公司产品的生产链条较长且技术手段较为复杂，如果未来公司在产品生产过程中，不能对全生产链条的各个环节保持有效的控制并最终导致产品问题，则有可能会面临产品召回、赔偿等风险，从而影响公司品牌形象及经营业绩。

应对措施：公司严格执行压力容器质量保证体系&IATF16949质量管理体系&中国职业健康安全管理体系&环境管理体系，确保公司生产的产品可靠性高、性能优良、质量稳定。

（五）安全生产的风险

公司为压力容器制造企业，存在发生安全生产事故的风险。

应对措施：公司建立了安全生产及应急救援的制度，配备了齐全的安全生产设施，规范了员工定期培训制度，及时维护并更新相关设施设备、提高员工安全意识和能力、严格执行安全生产规定，把存在的发生安全生产事故的风险降到最低。

（六）管理风险

随着公司的持续发展，经营规模进一步扩大，对公司在战略实施、运营管理、人才建设、财务管控等方面提出更高的要求 and 更大的挑战。如果公司不能适应业务规模的变化，实现管理创新和升级，将可能影响公司市场竞争力。

应对措施：公司的日常经营管理较好地适应了公司规模的扩张，有效保障了经营活动的正常开展，公司拥有经验丰富且稳定的核心管理团队，并建立了规范的法人治理结构。不断提高公司管理层的管理与协调能力，以及公司在文化融合、资源整合、技术开发、市场开拓等方面的能力。公司在治理结构得不到持续优化，不断加强人才队伍建设和管理制度建设，完善法人治理结构以及规范公司运作体系。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------|------|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 100.00% | 2021 年 04 月 22 日 | | |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| - | - | - | - | - | - |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司重视履行社会责任，顺应国家发展规划，公司在不断为股东创造更多价值的同时，也积极承担对员工、合作伙伴、对环境资源可持续发展的责任和其他社会责任：

（一）对股东负责

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，促进公司规范运作，切实履行信息披露义务，保证所有投资者公平获取公司信息。

报告期内，公司确保电话、邮箱和深交所“互动易”平台等多个沟通交流平台的服务渠道畅通，及时回答全部投资者的疑问，并将投资者的反馈有效传递到公司管理层，尊重并保障投资者，特别是中小投资者的合法权益。

（二）对员工负责

公司始终坚持“以人为本”的人才观念，实施企业人才战略，关注员工的综合能力提升和个人职业发展。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，构建和谐稳定的劳资关系，为员工缴纳五险一金及提供其他日常福利。

（三）对供应商和客户负责

公司注重与供应商及客户关系的维护，始终坚持互利共赢的原则，加强与供应商、客户的全面合作，旨在建立长期稳定的原材料供应和成品销售渠道。公司诚信经营，通过IATF16949等精益化质量管理体系把控产品质量，为客户提供塑胶成型一体化服务，形成了完整的产业链和销售服务体系，提高客户满意度，切实履行对合作伙伴的社会责任。

（四）对环境资源可持续发展负责

公司坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，公司在生产过程中严格遵守国家和地方的法律法规。

（五）其他社会责任

报告期内，公司积极支持公司所在地的社区疫情防控工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|-----------------|-----------|--------|----------------------|----------------------|------------|------------|-------------|----------|----------|----------------------|------|------|
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 母子 公司 | 购买商品、接受劳务 | 水电费 | 以市场价格为基础 | 0.7 元/千瓦时 | 43.15 | | | 否 | 电汇 | 0.7 元/千瓦时 | | |
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司 | 被同一母 公司控制 | 租赁 | 租赁费 | 以市 场价 格为 基础 | 300 元/m ² | 20.1 | | | 否 | 电汇 | 300 元/m ² | | |
| 长春三友智造科技 | 持有致友公司 34.00 | 租赁 | 租赁费 | 以市 场价 格为 基础 | 300 元/m ² | 217.24 | | | 否 | 电汇 | 300 元/m ² | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--------|-------------|----------------------|-------------------------|------------|----|---|----|--------|-------------------------|----|----|
| 发展 有限 公司 | %股 权 | | | | | | | | | | | | |
| 长春 市汇 锋汽 车齿 轮有 限公 司 | 母 子 公 司 | 租 赁 | 租 赁 费 | 以市 场价 格为 基础 | 300 元/m ² | 22.37 | | | 否 | 电 汇 | 300 元/m ² | | |
| 长春 市鑫 汇锋 汽车 齿轮 有限 公司 | 被同 一母 公司 控制 | 租 赁 | 租 赁 费 | 以市 场价 格为 基础 | 300 元/m ² | 41.28 | | | 否 | 电 汇 | 300 元/m ² | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 344.1 4 | -- | 0 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内：

公司向长春市汇锋齿轮有限公司及其子公司出租房屋收取租赁费共63.66万元；

苏州致邦承租江苏鸿昌厂房支付租赁费250.00万元；

成都分公司承租成都佳成公司厂房支付租赁费20.10万元；

致友新能源承租三友制造厂房支付租赁费217.24万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------------|-----------------|----------------|---------|---------------|---------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 长春致远新能源装备股份有限公司 | 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 73,700,000.00 | 27.67% | 20,392,900.00 | 20,392,900.00 | 84.70% | 否 | 否 |
| 长春致远新能源装备股份有限公司 | 一汽解放青岛汽车有限公司 | 263,465,385.60 | 34.44% | 90,734,110.23 | 90,734,110.23 | 57.11% | 否 | 否 |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 100,000,000 | 100.00% | 1,721,248 | | | | 1,721,248 | 101,721,248 | 76.29% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 8,991 | | | | 8,991 | 8,991 | 0.01% |
| 3、其他内资持股 | 100,000,000 | | 1,709,019 | | | | 1,709,019 | 101,709,019 | 76.28% |
| 其中：境内法人持股 | 72,000,000 | 72.00% | 1,702,170 | | | | 1,702,170 | 73,702,170 | 55.28% |
| 境内自然人持股 | 28,000,000 | 28.00% | 6,849 | | | | 6,849 | 28,006,849 | 21.01% |
| 4、外资持股 | | | 3,238 | | | | 3,238 | 3,238 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | | | 3,068 | | | | 3,068 | 3,068 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | | | 170 | | | | 170 | 170 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | | | 31,612,152 | | | | 31,612,152 | 31,612,152 | 23.71% |
| 1、人民币普通股 | | | 31,612,152 | | | | 31,612,152 | 31,612,152 | 23.71% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 100,000,000 | 100.00% | 33,333,400 | | | | 33,333,400 | 133,333,400 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票3333.34万股并在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意长春致远新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]604号）同意，并经深圳证券交易所同意，发行人民币普通股（A股）3,333.34万股，已于2021年4月29日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

具体可参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---------------------|-------------|----------|-----------|-------------|----------|-------------|
| 首发后限售股 | 0 | 0 | 1,721,248 | 1,721,248 | 首次公开发行股票 | 2021年10月29日 |
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 69,400,000 | 0 | 0 | 69,400,000 | 首发限售股 | 2024年4月29日 |
| 王然 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 | 首发限售股 | 2024年4月29日 |
| 吴卫钢 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 首发限售股 | 2022年4月29日 |
| 长春市众志汇远投资合伙企业(有限合伙) | 2,600,000 | 0 | 0 | 2,600,000 | 首发限售股 | 2024年4月29日 |
| 合计 | 100,000,000 | 0 | 1,721,248 | 101,721,248 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其 衍生证券 名称 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市 交易数量 | 交易终止 日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|----------------------------|---------------------|---------------|------------|---------------------|--------------|------------|------------------------------------|---------------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 首次公开 发行人民 币普通股 股票 | 2021 年 04 月 19 日 | 24.90 元/股 | 33,333,400 | 2021 年 04 月 29 日 | 31,612,152 | | 巨潮资讯 网 www.cninf o.com.cn | 2021 年 04 月 28 日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意长春致远新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]604号）同意，并经深圳证券交易所同意，发行人民币普通股（A股）3,333.34万股，已于2021年4月29日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 25,917 | 报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8） | 0 | 持有特别表 决权股份 的 股东总数（如 有） | 0 | | | |
|----------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报 告 期 末 持 股 数 量 | 报 告 期 内 增 减 变 动 情 况 | 持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量 | 持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 长春市汇锋 汽车齿轮有 限公司 | 境内非国 有法人 | 52.05% | 69, 400 ,00 0 | | 69,4 00,0 00 | | | |
| 王然 | 境内自然 人 | 18.75% | 25, 000 ,00 0 | | 25,0 00,0 00 | | | |

| 吴卫钢 | 境内自然人 | 2.25% | 3,000,000 | | 3,000,000 | | |
|---|---|-------|-----------|---------|-----------|---------|--|
| 长春市众志汇远投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 1.95% | 2,600,000 | | 2,600,000 | | |
| 成梦兰 | 境内自然人 | 0.16% | 207,721 | 207721 | | 207,721 | |
| 上官文 | 境内自然人 | 0.15% | 200,000 | 200,000 | | 200,000 | |
| 刘文斌 | 境内自然人 | 0.13% | 168,100 | 168,100 | | 168,100 | |
| 徐敏 | 境内自然人 | 0.12% | 160,011 | 160,011 | | 160,011 | |
| 黄海峰 | 境内自然人 | 0.10% | 136,900 | 136,900 | | 136,900 | |
| 蒋云霞 | 境内自然人 | 0.10% | 134,500 | 134,500 | | 134,500 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 长春市汇锋汽车齿轮有限公司实际控制人为张远、王然、长春市众志汇远投资合伙企业(有限合伙)实际控制人为张一弛控制的企业，张远、王然、张一弛公司的共同实际控制人，为一致行动协议人，签订了一致行动人协议。 | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11) | 无 | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | | | |
| | | | | 股份种类 | 数量 | | |
| 成梦兰 | | | | 207,721 | 人民币普通股 | 207,721 | |

| | | | |
|--|--|--------|---------|
| 上官文 | 200,000 | 人民币普通股 | 200,000 |
| 刘文斌 | 168,100 | 人民币普通股 | 168,100 |
| 徐敏 | 160,011 | 人民币普通股 | 160,011 |
| 黄海峰 | 136,900 | 人民币普通股 | 136,900 |
| 蒋云霞 | 134,500 | 人民币普通股 | 134,500 |
| 柳少鹏 | 125,600 | 人民币普通股 | 125,600 |
| 邹宝龙 | 119,700 | 人民币普通股 | 119,700 |
| 中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合型证券投资基金 | 114,247 | 人民币普通股 | 114,247 |
| 李亚兴 | 106,600 | 人民币普通股 | 106,600 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | <p>1 股东成梦兰通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 207,721 股，实际合计持有 207,721 股；</p> <p>2 股东刘文斌通过普通证券账户持有 120,800 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 47,300 股，实际合计持有 168,100.00 股；</p> <p>3 股东黄海峰通过普通证券账户持有 126,900 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000 股，实际合计持有 136900.00 股；</p> <p>4 股东蒋云霞通过普通证券账户持有 131,000 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,500 股，实际合计持有 134,500 股；</p> | | |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春致远新能源装备股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 795,686,881.29 | 23,949,590.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 129,015,241.23 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 173,797,209.22 | 227,832,523.74 |
| 应收款项融资 | 123,241,694.52 | 95,876,260.00 |
| 预付款项 | 16,507,746.95 | 17,453,472.30 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,660,185.05 | 3,311,368.55 |
| 其中：应收利息 | 2,981,320.28 | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 247,693,211.17 | 212,091,703.92 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 合同资产 | 3,012,466.40 | 4,231,505.51 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,191,788.58 | 7,720,396.19 |
| 流动资产合计 | 1,372,791,183.18 | 721,482,061.68 |
| 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 | | |
| 其他权益工具投资 | 1,538,500.00 | 1,538,500.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 127,678,085.81 | 128,386,873.43 |
| 在建工程 | 88,941,348.49 | 45,797,771.34 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 82,731,595.31 | 83,749,317.83 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 8,970,342.99 | 10,618,995.92 |
| 其他非流动资产 | 6,881,959.48 | 5,051,848.65 |
| 非流动资产合计 | 316,741,832.08 | 275,143,307.17 |
| 资产总计 | 1,689,533,015.26 | 996,625,368.85 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 195,233,956.25 | 236,977,826.88 |
| 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 | 11,000,000.00 | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 124,765,017.50 | 196,985,719.42 |
| 预收款项 | 226,623.85 | 137,791.87 |
| 合同负债 | 2,834,310.34 | 997,863.58 |
| 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 | 7,473,217.54 | 8,660,584.29 |
| 应交税费 | 3,309,251.53 | 17,141,205.27 |
| 其他应付款 | 748,508.21 | 1,396,629.77 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 22,955.98 | 102,472.28 |
| 流动负债合计 | 345,613,841.20 | 462,400,093.36 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 35,304,151.68 | 40,651,025.78 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | 2,286.18 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 35,304,151.68 | 40,653,311.96 |
| 负债合计 | 380,917,992.88 | 503,053,405.32 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 股本 | 133,333,400.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 831,067,515.40 | 82,327,517.66 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 27,895,483.45 | 27,895,483.45 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 275,277,159.29 | 245,074,666.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,267,573,558.14 | 455,297,667.75 |
| 少数股东权益 | 41,041,464.24 | 38,274,295.78 |
| 所有者权益合计 | 1,308,615,022.38 | 493,571,963.53 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,689,533,015.26 | 996,625,368.85 |

法定代表人：张远

主管会计工作负责人：周波

会计机构负责人：刘庆春

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 776,273,209.79 | 16,248,922.29 |
| 交易性金融资产 | | 129,015,241.23 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 169,739,966.23 | 223,827,214.88 |
| 应收款项融资 | 120,227,396.82 | 93,746,260.00 |
| 预付款项 | 15,648,614.04 | 14,756,403.29 |
| 其他应收款 | 177,454,052.69 | 105,915,147.99 |
| 其中：应收利息 | 2,981,320.28 | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 170,248,596.96 | 150,657,128.27 |
| 合同资产 | 3,012,466.40 | 4,231,505.51 |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 46,873.66 | 1,488,965.29 |
| 流动资产合计 | 1,432,651,176.59 | 739,886,788.75 |
| 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 | 67,044,704.93 | 67,044,704.93 |
| 其他权益工具投资 | 1,538,500.00 | 1,538,500.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 89,967,903.66 | 91,696,664.87 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 32,118,068.59 | 32,581,587.13 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 9,398,887.08 | 9,146,542.09 |
| 其他非流动资产 | 11,940.00 | 423,513.49 |
| 非流动资产合计 | 200,080,004.26 | 202,431,512.51 |
| 资产总计 | 1,632,731,180.85 | 942,318,301.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 175,195,206.25 | 216,977,826.88 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 145,050,685.31 | 200,751,005.19 |
| 预收款项 | 226,623.85 | 125,902.14 |
| 合同负债 | 176,584.59 | 235,031.57 |
| 应付职工薪酬 | 6,200,366.63 | 7,200,106.33 |
| 应交税费 | 2,915,188.97 | 14,811,249.05 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 其他应付款 | 593,970.39 | 818,493.37 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 22,955.98 | 6,424.12 |
| 流动负债合计 | 330,381,581.97 | 440,926,038.65 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 34,131,450.09 | 40,107,624.19 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | 2,286.18 |
| 非流动负债合计 | 34,131,450.09 | 40,109,910.37 |
| 负债合计 | 364,513,032.06 | 481,035,949.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 133,333,400.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 831,067,515.40 | 82,327,517.66 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 27,895,483.45 | 27,895,483.45 |
| 未分配利润 | 275,921,749.94 | 251,059,351.13 |
| 所有者权益合计 | 1,268,218,148.79 | 461,282,352.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,632,731,180.85 | 942,318,301.26 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 305,574,280.98 | 705,281,903.77 |
| 其中：营业收入 | 305,574,280.98 | 705,281,903.77 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 265,776,546.92 | 527,124,334.68 |
| 其中：营业成本 | 224,065,036.99 | 457,517,625.24 |
| 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 | 2,207,884.47 | 4,823,043.40 |
| 销售费用 | 11,930,645.60 | 23,903,900.02 |
| 管理费用 | 16,746,182.99 | 17,220,383.48 |
| 研发费用 | 11,673,642.75 | 11,258,088.30 |
| 财务费用 | -846,845.88 | 12,401,294.24 |
| 其中：利息费用 | 4,909,625.17 | 8,603,430.08 |
| 利息收入 | 4,914,284.82 | 48,250.07 |
| 加：其他收益 | 1,329,349.56 | 635,555.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,836,026.44 | -1,106,458.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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) | 2,816,981.58 | -12,460,515.04 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -1,919,202.00 | -17,196,442.13 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | -258,336.62 | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | 39,930,500.14 | 148,029,708.84 |
| 加:营业外收入 | 143,047.84 | 230,048.55 |
| 减:营业外支出 | 32,540.61 | 557,815.52 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | 40,041,007.37 | 147,701,941.87 |
| 减:所得税费用 | 7,071,346.26 | 25,494,642.12 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | 32,969,661.11 | 122,207,299.75 |
| (一)按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | 32,969,661.11 | 122,207,299.75 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | |
| (二)按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 30,202,492.65 | 118,097,175.62 |
| 2.少数股东损益 | 2,767,168.46 | 4,110,124.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 32,969,661.11 | 122,207,299.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 30,202,492.65 | 118,097,175.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,767,168.46 | 4,110,124.13 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.2718 | 1.1810 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.2718 | 1.1810 |

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

法定代表人：张远

主管会计工作负责人：周波

会计机构负责人：刘庆春

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 293,067,321.99 | 704,583,335.44 |
| 减：营业成本 | 226,165,640.10 | 480,356,490.90 |
| 税金及附加 | 1,552,138.78 | 4,036,156.61 |
| 销售费用 | 10,789,435.58 | 27,645,084.17 |
| 管理费用 | 11,424,162.71 | 10,591,702.90 |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 研发费用 | 9,402,334.38 | 9,732,632.67 |
| 财务费用 | -1,985,284.79 | 8,038,730.12 |
| 其中：利息费用 | 4,126,014.10 | 6,945,782.15 |
| 利息收入 | 4,909,624.66 | 1,232,116.51 |
| 加：其他收益 | 1,139,011.73 | 609,665.19 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -1,218,017.68 | -941,947.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -4,202,599.67 | -15,818,326.85 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -1,967,885.38 | -2,384,965.81 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 29,469,404.23 | 145,646,962.73 |
| 加：营业外收入 | 49,106.05 | 194,520.93 |
| 减：营业外支出 | 32,540.60 | 505,521.16 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 29,485,969.68 | 145,335,962.50 |
| 减：所得税费用 | 4,623,570.87 | 20,947,079.88 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 24,862,398.81 | 124,388,882.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 24,862,398.81 | 124,388,882.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 24,862,398.81 | 124,388,882.62 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 211,304,629.91 | 317,569,287.61 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 5,385,022.76 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,652,748.39 | 11,017,947.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 221,342,401.06 | 328,587,234.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 167,169,250.71 | 297,282,074.30 |
| 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 | 33,201,461.71 | 36,741,178.17 |
| 支付的各项税费 | 27,536,375.75 | 58,108,063.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,221,553.68 | 27,377,272.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 273,128,641.85 | 419,508,589.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -51,786,240.79 | -90,921,354.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 129,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 161,398.84 | 112,748.30 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 129,161,398.84 | 100,112,748.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 52,715,850.95 | 58,672,312.02 |
| 投资支付的现金 | | 100,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 52,715,850.95 | 158,672,312.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 76,445,547.89 | -58,559,563.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 787,878,932.36 | |
| 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 | | 151,650,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 26,240,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 787,878,932.36 | 177,890,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 41,650,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,003,495.80 | 7,659,074.75 |
| 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 | 5,114,230.36 | 9,800,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 51,767,726.16 | 117,459,074.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 736,111,206.20 | 60,430,925.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -33,222.25 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 760,737,291.05 | -89,049,992.94 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 23,949,590.24 | 126,592,931.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 784,686,881.29 | 37,542,938.52 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 143,805,516.56 | 297,028,509.80 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,907,024.68 | 10,250,930.15 |
| 经营活动现金流入小计 | 147,712,541.24 | 307,279,439.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 126,912,689.31 | 284,007,118.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 21,708,965.64 | 23,781,247.13 |
| 支付的各项税费 | 20,379,564.69 | 45,180,704.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,963,328.27 | 21,205,427.01 |
| 经营活动现金流出小计 | 196,964,547.91 | 374,174,497.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -49,252,006.67 | -66,895,057.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 129,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 161,398.84 | 112,748.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 20,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 149,161,398.84 | 102,612,748.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,630,904.75 | 3,929,626.78 |
| 投资支付的现金 | | 100,000,000.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 75,110,267.19 | 62,863,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 76,741,171.94 | 166,792,626.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 72,420,226.90 | -64,179,878.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 787,878,932.36 | |
| 取得借款收到的现金 | | 131,650,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 240,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 787,878,932.36 | 131,890,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 41,650,000.00 | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,258,634.73 | 6,760,613.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,114,230.36 | 7,800,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 51,022,865.09 | 94,560,613.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 736,856,067.27 | 37,329,386.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 760,024,287.50 | -93,745,549.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 16,248,922.29 | 125,424,015.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 776,273,209.79 | 31,678,465.27 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|--------|-------------|--------|--|--|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|--------|------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | | |
| 一、上年年末 | 100 | | | | 82,3 | | | | 27,8 | | 245, | | 455, | 38,2 | 493, | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--|--|---------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 余额 | ,00 0,0 00. 00 | | | | 27,5 17.6 6 | | | | 95,4 83.4 5 | | 074, 666. 64 | | 297, 667. 75 | 74,2 95.7 8 | 571, 963. 53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100 ,00 0,0 00. 00 | | | | 82,3 27,5 17.6 6 | | | | 27,8 95,4 83.4 5 | | 245, 074, 666. 64 | | 455, 297, 667. 75 | 38,2 74,2 95.7 8 | 493, 571, 963. 53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33, 333 ,40 0.0 0 | | | | 748, 739, 997. 74 | | | | | | 30,2 02,4 92.6 5 | | 812, 275, 890. 39 | 2,76 7,16 8.46 | 815, 043, 058. 85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,2 02,4 92.6 5 | | 30,2 02,4 92.6 5 | 2,76 7,16 8.46 | 32,9 69,6 61.1 1 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 33, 333 ,40 0.0 0 | | | | 748, 739, 997. 74 | | | | | | | | 782, 073, 397. 74 | | 782, 073, 397. 74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 33, 333 ,40 0.0 0 | | | | 748, 739, 997. 74 | | | | | | | | 782, 073, 397. 74 | | 782, 073, 397. 74 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分 配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般 风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分 配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益 内部结 转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增 资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增 资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益 结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 期末余 额 | 133 ,33 | | | | 831, 067, | | | | 27,8 95,4 | | 275, 277, | | 1,26 7,57 | 41,0 41,4 | 1,30 8,61 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|--|--|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|-------|----------|
| | 3,400.00 | | | | 515.40 | | | | 83.45 | | 159.29 | | 3,558.14 | 64.24 | 5,022.38 |
|--|----------|--|--|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|-------|----------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|--------|--|-----------|---------------|----------------|-----------|----------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------------|------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末 余额 | 100,000.00 | | | | 82,327.56 | | | | 5,040.54 | | 43,120.18 | | 230,488.24 | 29,725.69 | 260,213.94 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下 企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 100,000.00 | | | | 82,327.56 | | | | 5,040.54 | | 43,120.18 | | 230,488.24 | 29,725.69 | 260,213.94 |
| 三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列) | | | | | | | | 22,854.97 | | 201,954.42 | | 224,809.41 | 8,548.01 | 233,358.02 | |
| (一)综合 收益总额 | | | | | | | | | | 224,809.41 | | 224,809.41 | 8,548.01 | 233,358.02 | |
| (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 | | | | | | | | | 22,854,939.7 | | -22,854,939.97 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 22,854,939.7 | | -22,854,939.97 | | | | | | | |
| 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 | 100,000,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | 27,895,483.45 | | 245,074,666.64 | | 455,297,667.75 | 38,274,295.78 | 493,571,963.53 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | 27,895,483.45 | | 251,059,351.13 | | 461,282,352.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | 27,895,483.45 | | 251,059,351.13 | | 461,282,352.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 33,333,400.00 | | | | 748,739,997.74 | | | | | 24,862,398.81 | | 806,935,796.55 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,862,398.81 | | 24,862,398.81 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 33,333,400.00 | | | | 748,739,997.74 | | | | | | | 782,073,397.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 33,333,400.00 | | | | 748,739,997.74 | | | | | | | 782,073,397.74 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 133,333,400.00 | | | | 831,067,515.40 | | | | 27,895,483.45 | 275,921,749.94 | | 1,268,218,148.79 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | | 5,040,543.48 | 45,364,891.38 | | 232,732,952.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | | 5,040,543.48 | 45,364,891.38 | | 232,732,952.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 22,854,939.97 | 205,694,459.75 | | 228,549,399.72 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 228,549,399.72 | | 228,549,399.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|--|
| (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 | | | | | | | | 22,854,939.97 | -22,854,939.97 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 22,854,939.97 | -22,854,939.97 | | | |
| 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 | 100,000.00 | | | | 82,327,517.66 | | | | 27,895,483.45 | 251,059,351.13 | | 461,282,352.24 |

三、公司基本情况

长春致远新能源装备股份有限公司（以下简称本公司）系由长春致远新能源设备有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2019年12月18日，长春市市场监督管理局朝阳分局向长春致远公司核发了统一社会信用代码为91220104092310144W的《营业执照》。· {公司注册资· {为13333.34万元，注册地址：吉林省长春市朝阳经济开发区育民路888号，实际控制人为张远、王然和张一弛。公司股票已于2021年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业，主要产品和服务为研发、生产、销售液化天然气车载瓶；研发、生产、销售液化天然气供气模块总成、金属容器产品、汽车后下防护装置；辅助材料、配件的制造及销售；安全阀校验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本节之九的说明。

无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

2014年3月14日开始至今。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

增加子公司或业务

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

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

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

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

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如

嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），

则根据其

是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）金融工具6.金融工具减值。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|--|--|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违规，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）金融工具6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|--|
| 账龄组合 | 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）金融工具6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）金融工具6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回的款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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。

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|--|--|
| 账龄信用组合 | 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

15、存货

存货的分类

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

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

周转材料采用五五摊销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 金融资产6.金融工具减值。

17、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

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。增量成

本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

18、持有待售资产

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）金融工具6. 金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 房屋及建筑物-装修费 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 基础设施 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 工具器具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

借款费用资本化期间

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

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

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

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

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。

借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利

一、初始计量

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(一) 租赁负债的初始计量金额；

(二) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(三) 承租人发生的初始直接费用；

(四) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》对本条第(四)项所述成本进行确认和计量。

二、后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。
使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 40、50 | 按产权证列示期限 |
| 软件 | 10 | 按预计受益年限 |
| 专利权 | 10 | 按预计受益年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

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。如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (一) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (二) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (三) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (四) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(五) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

36、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

股份支付的种类

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。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

车载液化天然气供气系统研发与制造业务、贮气筒及辅助材料的制造与销售业务等。

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

(1) 确认销售商品收入的依据

公司车载液化天然气供气系统研发与制造业务、贮气筒及辅助材料的制造与销售业务等按照销售商品收入确认原则进行收入确认。与客户签订合同后，公司按照合同约定或实时订单需求发货，并按照合同或双方约定的商品控制权已经转移的时点，分别在取得客户签收单、经客户检验合格并领用时确认收入。根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，详见本附注四 / (二十六) 预计负债。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租入资产

一、初始计量

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(一) 租赁负债的初始计量金额；

(二) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(三) 承租人发生的初始直接费用；

(四) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》对本条第(四)项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(一) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(二) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(三) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

(四) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(五) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

实质固定付款额，是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

可变租赁付款额，是指承租人为取得在租赁期内使用租赁资产的权利，向出租人支付的因租赁期开始日后的事实或情况发生变化(而非时间推移)而变动的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额包括与消费者价格指数挂钩的款项、与基准利率挂钩的款项和为反映市场租金费率变化而变动的款项等。

担保余值，是指与出租人无关的一方向出租人提供担保，保证在租赁结束时租赁资产的价值至少为某指定的金额。

未担保余值，是指租赁资产余值中，出租人无法保证能够实现或仅由与出租人有关的一方予以担保的部分。

二、后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

该周期性利率，是按照本准则第十七条规定所采用的折现率，或者按照本准则第二十五条、第二十六条和第二十九条规定所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第1号—存货》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

经营租出资产

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

承租人应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：

一、初始计量

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(一) 租赁负债的初始计量金额；

(二) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(三) 承租人发生的初始直接费用；

(四) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》对本条第(四)项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(一) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(二) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(三) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

(四) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(五) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

实质固定付款额，是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

可变租赁付款额，是指承租人为取得在租赁期内使用租赁资产的权利，向出租人支付的因租赁期开始日后的事实或情况发生变化(而非时间推移)而变动的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额包括与消费者价格指数挂钩的款项、与基准利率挂钩的款项和为反映市场租金费率变化而变动的款项等。

担保余值，是指与出租人无关的一方向出租人提供担保，保证在租赁结束时租赁资产的价值至少为某指定的金额。

未担保余值，是指租赁资产余值中，出租人无法保证能够实现或仅由与出租人有关的一方予以担保的部分。

二、后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

该周期性利率，是按照本准则第十七条规定所采用的折现率，或者按照本准则第二十五条、第二十六条和第二十九条规定所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第1号—存货》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

融资租出资产：

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

(一) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(二) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(三) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

(四) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(五) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)计量转租投资净额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

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在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的要求，变更公司的租赁业务的会计政策。但是，由于公司现有租赁均为短期租赁，将于 12 个月内到期，所以不使用使用权资产和租赁负债。 | | |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司现有租赁将于年底之前到期，租赁期间小于12个月，属于短期租赁，所以不需要调整年初资产负债表

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------|----------------------|
| 增值税 | 销售货物、应税服务收入 | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、20.00%、15.00% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准 | 1.20%、12.00% |

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 |
|----------------------|--------|
| 母公司（本部） | 15.00% |
| 长春致远新能源装备股份有限公司成都分公司 | 25.00% |
| 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 25.00% |
| 苏州致邦能源装备有限公司 | 20.00% |
| 长春致博新能源装备有限公司 | 25.00% |

2、税收优惠

母公司（本部）税收优惠政策及依据

2018年9月14日，母公司（本部）取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的编号为GR201822000258的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2018年9月至2021年9月公司享受高新技术企业15.00%优惠税率。

子公司苏州致邦能源装备有限公司税收优惠政策及依据

依据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规

定，子公司苏州致邦能源装备有限公司符合小型微利企业年度应纳税所得额不超过300.00万元、从业人数不超过300.00人、资产总额不超过5,000.00万元的条件，享受年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税的政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | | 12,513.60 |
| 银行存款 | 784,686,881.29 | 23,937,076.64 |
| 其他货币资金 | 11,000,000.00 | |
| 合计 | 795,686,881.29 | 23,949,590.24 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 11,000,000.00 | |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 129,015,241.23 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | | 129,015,241.23 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 129,015,241.23 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 182,952,071.20 | 100.00% | 9,154,861.98 | 5.00% | 173,797,209.22 | 239,823,709.20 | 100.00% | 11,991,185.46 | 5.00% | 227,832,523.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款项组合 | 182,952,071.20 | 100.00% | 9,154,861.98 | 5.00% | 173,797,209.22 | 239,823,709.20 | 100.00% | 11,991,185.46 | 5.00% | 227,832,523.74 |
| 合计 | 182,952,071.20 | 100.00% | 9,154,861.98 | 5.00% | 173,797,209.22 | 239,823,709.20 | 100.00% | 11,991,185.46 | 5.00% | 227,832,523.74 |

| | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|---|---|--|--|--|
| | 0 | | | | 2 | 0 | | | |
|--|---|--|--|--|---|---|--|--|--|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: 9,154,861.98

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收客户款项组合 | 182,952,071.20 | 9,154,861.98 | 5.00% |
| 合计 | 182,952,071.20 | 9,154,861.98 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 182,937,502.61 |
| 1 至 2 年 | 14,568.59 |
| 合计 | 182,952,071.20 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 11,991,185.46 | | 2,836,323.48 | | | 9,154,861.98 |
| 合计 | 11,991,185.46 | | 2,836,323.48 | | | 9,154,861.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 52,793,340.59 | 28.86% | 2,639,667.03 |
| 成都大运汽车集团有限公司运城分公司 | 24,822,337.48 | 13.57% | 1,241,116.87 |
| 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 21,857,412.15 | 11.95% | 1,092,870.61 |
| 一汽解放汽车有限公司 | 21,711,627.35 | 11.87% | 1,085,581.37 |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 19,715,384.14 | 10.78% | 985,769.21 |
| 合计 | 140,900,101.71 | 77.03% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 123,241,694.52 | 95,876,260.00 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 123,241,694.52 | 95,876,260.00 |
|----|----------------|---------------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 16,430,106.72 | 99.53% | 16,946,405.81 | 97.09% |
| 1 至 2 年 | 77,640.23 | 0.47% | 378,146.49 | 2.17% |
| 2 至 3 年 | | | 128,920.00 | 0.74% |
| 合计 | 16,507,746.95 | -- | 17,453,472.30 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2021年6月30日 | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|---------------|----------------|-------|--------|
| 无锡天朗金属材料有限公司 | 4,074,235.51 | 24.68 | 一年以内 | 交易尚未完成 |
| 中国联合工程公司 | 2,465,800.00 | 14.94 | 一年以内 | 交易尚未完成 |
| 丹东新力探伤机厂 | 1,416,772.75 | 8.58 | 一年以内 | 交易尚未完成 |
| 长春市天瑞机械有限公司 | 1,259,892.97 | 7.63 | 一年以内 | 交易尚未完成 |
| 台州市黄岩双盛塑模有限公司 | 1,053,700.00 | 6.38 | 一年以内 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 10,270,401.23 | 62.22 | | |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 2,981,320.28 | |
| 其他应收款 | 3,678,864.77 | 3,311,368.55 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,660,185.05 | 3,311,368.55 |
|----|--------------|--------------|

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 2,981,320.28 | |
| 合计 | 2,981,320.28 | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 412,844.04 | |
| 押金及保证金 | 3,289,933.28 | 3,292,000.00 |
| 预缴社保 | 3,594.72 | 244,119.36 |
| 备用金 | 167,696.14 | 81,110.70 |
| 代垫款 | 130,000.00 | |
| 合计 | 4,004,068.18 | 3,617,230.06 |

2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 305,861.51 | | | 305,861.51 |
| 2021 年 1 月 1 日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 19,341.90 | | | 19,341.90 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 325,203.41 | | | 325,203.41 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,504,068.18 |
| 1 至 2 年 | 2,500,000.00 |
| 合计 | 4,004,068.18 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
| | | | |

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 305,861.51 | 19,341.90 | | | | 325,203.41 |
| 合计 | 305,861.51 | 19,341.90 | | | | 325,203.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|---------|------------------|------------|
| 长春朝阳经济开发区管理委员会 | 保证金 | 2,500,000.00 | 1 至 2 年 | 62.44% | 250,000.00 |
| 长春市鑫汇锋汽车齿轮有限公司 | 往来款 | 412,844.04 | 1 年以内 | 10.31% | 20,642.20 |
| 柳志宝 | 代垫款 | 130,000.00 | 1 年以内 | 3.25% | 6,500.00 |
| 新地能源工程技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.25% | 2,500.00 |
| 张恺恒 | 备用金 | 41,813.50 | 1 年以内 | 1.04% | 2,090.68 |
| 合计 | -- | 3,134,657.54 | -- | 78.29% | 281,732.88 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 74,563,157.69 | 3,095,986.62 | 71,467,171.07 | 73,430,596.43 | 2,354,328.93 | 71,076,267.50 |
| 在产品 | 28,938,341.72 | 638,570.76 | 28,299,770.96 | 22,453,711.96 | 638,570.76 | 21,815,141.20 |
| 库存商品 | 48,407,890.00 | 3,554,815.92 | 44,853,074.08 | 27,060,720.07 | 2,752,297.56 | 24,308,422.51 |
| 周转材料 | 1,716,447.66 | | 1,716,447.66 | 1,597,288.57 | | 1,597,288.57 |
| 发出商品 | 72,205,286.32 | 1,146,319.86 | 71,058,966.46 | 72,628,044.35 | 1,032,189.62 | 71,595,854.73 |
| 半成品 | 26,624,709.33 | 133,490.93 | 26,491,218.40 | 16,662,081.57 | 227,685.49 | 16,434,396.08 |
| 委托加工物资 | 3,806,562.54 | | 3,806,562.54 | 5,264,333.33 | | 5,264,333.33 |
| 合计 | 256,262,395.26 | 8,569,184.09 | 247,693,211.17 | 219,096,776.28 | 7,005,072.36 | 212,091,703.92 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,354,328.93 | 741,657.69 | | | | 3,095,986.62 |
| 在产品 | 638,570.76 | | | | | 638,570.76 |
| 库存商品 | 2,752,297.56 | 802,518.36 | | | | 3,554,815.92 |
| 发出商品 | 1,032,189.62 | 469,220.51 | | 355,090.27 | | 1,146,319.86 |
| 半成品 | 227,685.49 | -94,194.56 | | | | 133,490.93 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 合计 | 7,005,072.36 | 1,919,202.00 | | 355,090.27 | | 8,569,184.09 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 3,235,177.22 | 222,710.82 | 3,012,466.40 | 4,454,216.33 | 222,710.82 | 4,231,505.51 |
| 合计 | 3,235,177.22 | 222,710.82 | 3,012,466.40 | 4,454,216.33 | 222,710.82 | 4,231,505.51 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------|------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | | | | |

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 6,191,788.58 | 6,305,301.85 |
| 上市费 | | 1,415,094.34 |
| 合计 | 6,191,788.58 | 7,720,396.19 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | --- | --- | --- | --- |
| 在本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资 | 期初余 | 本期增减变动 | 期末余 | 减值准 |
|-----|-----|--------|-----|-----|
|-----|-----|--------|-----|-----|

| 单位 | 额(账面价值) | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 额(账面价值) | 备期末余额 |
|--------|---------|------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------|-------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 非交易性权益工具 | 1,538,500.00 | 1,538,500.00 |
| 合计 | 1,538,500.00 | 1,538,500.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 127,678,085.81 | 128,386,873.43 |
| 合计 | 127,678,085.81 | 128,386,873.43 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 工具器具 | 办公家具 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 39,245,265.60 | 121,954,012.47 | 1,436,480.73 | 881,953.74 | 6,945,131.74 | 662,701.96 | 171,125,546.24 |
| 2.本期增加金额 | 2,110,091.73 | 4,612,412.62 | 969,824.78 | 99,391.58 | 561,494.69 | 24,778.76 | 8,377,994.16 |
| (1) 购置 | 2,110,091.73 | 4,612,412.62 | 969,824.78 | 99,391.58 | 561,494.69 | 24,778.76 | 8,377,994.16 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 608,933.12 | | | 140,243.35 | | 749,176.47 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 41,355,357.33 | 125,957,491.97 | 2,406,305.51 | 981,345.32 | 7,366,383.08 | 687,480.72 | 178,754,363.93 |
| 二、累计折 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------|
| 旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,084,671.77 | 29,899,862.45 | 473,392.86 | 468,768.83 | 2,679,576.03 | 132,400.87 | 42,738,672.81 |
| 2.本期增加金额 | 1,472,151.23 | 5,967,408.60 | 234,028.46 | 105,174.49 | 679,506.86 | 62,971.10 | 8,521,240.74 |
| (1) 计提 | 1,472,151.23 | 5,967,408.60 | 234,028.46 | 105,174.49 | 679,506.86 | 62,971.10 | 8,521,240.74 |
| | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 168,566.89 | | | 15,068.64 | | 183,635.53 |
| (1) 处置或报废 | | 168,566.89 | | | 15,068.64 | | 183,635.53 |
| | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 10,556,823.00 | 35,698,704.16 | 707,421.32 | 573,943.32 | 3,344,014.25 | 195,371.97 | 51,076,278.02 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 30,798,534.33 | 90,258,787.81 | 1,698,884.19 | 407,402.00 | 4,022,368.83 | 492,108.75 | 127,678,085.91 |
| 2.期初账面价值 | 30,160,593.83 | 92,054,150.02 | 963,087.87 | 413,184.91 | 4,265,555.71 | 530,301.09 | 128,386,873.43 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 88,941,348.49 | 45,797,771.34 |
| 合计 | 88,941,348.49 | 45,797,771.34 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 8 万台液化天然气 (LNG) 供气系统模块总成智能制造基地建设 | 88,941,348.49 | | 88,941,348.49 | 45,029,909.27 | | 45,029,909.27 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 机器设备安装 | | | | 767,862.07 | | 767,862.07 |
| 合计 | 88,941,348.49 | | | 88,941,348.49 | 45,797,771.34 | 45,797,771.34 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 年产 8 万台液化天然气 (LNG) 供气系统模块总成智能制造基地建设 | 524,572,600.00 | 45,029,909.27 | 43,911,439.22 | | | 88,941,348.49 | 16.96% | 16.96% | | | | 募股资金 |
| 合计 | 524,572,600.00 | 45,029,909.27 | 43,911,439.22 | | | 88,941,348.49 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
| | |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 86,583,707.00 | 211,320.75 | 824,320.19 | 87,619,347.94 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------|------------|------------|--|---------------|
| 4.期末余额 | 86,583,707.00 | 211,320.75 | 824,320.19 | | 87,619,347.94 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,559,379.43 | 63,552.03 | 247,098.65 | | 3,870,030.11 |
| 2.本期增加 金额 | 953,408.82 | 10,566.03 | 53,747.67 | | 1,017,722.52 |
| (1) 计提 | 953,408.82 | 10,566.03 | 53,747.67 | | 1,017,722.52 |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,512,788.25 | 74,118.06 | 300,846.32 | | 4,887,752.63 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 82,070,918.75 | 137,202.69 | 523,473.87 | | 82,731,595.31 |
| 2.期初账面 价值 | 83,024,327.57 | 147,768.72 | 577,221.54 | | 83,749,317.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | 13,421,706.51 | | | | | 13,421,706.51 |
| 合计 | 13,421,706.51 | | | | | 13,421,706.51 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | 13,421,706.51 | | | | | 13,421,706.51 |
| 合计 | 13,421,706.51 | | | | | 13,421,706.51 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
| | | | | | |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,271,960.20 | 3,242,585.15 | 19,565,870.89 | 3,344,779.60 |
| 内部交易未实现利润 | 2,563,003.43 | 314,864.93 | 7,316,321.11 | 1,121,844.29 |
| 可抵扣亏损 | 35,304,151.68 | 5,412,892.91 | 40,651,025.78 | 6,152,372.03 |
| 合计 | 56,139,115.31 | 8,970,342.99 | 67,533,217.78 | 10,618,995.92 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------|---------|-----------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 15,241.20 | 2,286.18 |
| 合计 | | | 15,241.20 | 2,286.18 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 8,970,342.99 | | 10,618,995.92 |
| 递延所得税负债 | | | | 2,286.18 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 33,738,788.03 | 31,344,679.79 |
| 合计 | 33,738,788.03 | 31,344,679.79 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | 8,951,171.39 | 8,951,171.39 | |
| 2024 | 9,257,634.64 | 9,257,634.64 | |
| 2025 | 13,135,873.76 | 13,135,873.76 | |
| 2026 | 2,394,108.24 | | |
| 合计 | 33,738,788.03 | 31,344,679.79 | -- |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程款 | 5,304,212.62 | | 5,304,212.62 | | | |
| 设备款 | 1,577,746.86 | | 1,577,746.86 | 5,051,848.65 | | 5,051,848.65 |
| 合计 | 6,881,959.48 | | 6,881,959.48 | 5,051,848.65 | | 5,051,848.65 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押+保证 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 质押+保证 | 90,000,000.00 | 111,650,000.00 |
| 保证+质押+抵押 | | 20,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 233,956.25 | 327,826.88 |
| 合计 | 195,233,956.25 | 236,977,826.88 |

短期借款分类的说明：

保证借款：2020年12月15日，致友公司与吉林九台农村商业银行股份有限公司（以下简称“九台农商行”）签订《流动资金借款合同》（编号：GSLD2020年借字第255号）获得2,000.00万元贷款。2020年长春汇锋与九台农商行签订《保证担保合同》（编号：GSLD2020年保字第255-1号）提供连带责任保证担保，张远及王然与九台农商行签订《个人保证担保合同》（编号：GSLD2020年保字第255-2号）提供连带责任保证担保。

抵押+保证：（1）2020年11月13日，本公司与兴业银行股份有限公司长春分行（以下简称“兴业银行”）签订《流动资金借款合同》（编号：兴银长2020JLDH159号）获得8,500.00万元贷款。本公司与兴业银行签订《最高额抵押合同》（编号：兴银长2019CZDH149号），以本公司的房屋及土地使用权作为抵押担保，截至2021年6月30日，该抵押房屋及土地使用权账面价值分别为24,075,910.7元、32,328,577.57元。2018年张远、王然、长春汇锋分别与兴业银行签订《最高额保证合同》（编号：兴银长2018CZBH064号、兴银长2018CZBH065号、兴银长2018CZBH066号）提供最高本金限额为10,000.00万元的连带责任保证。2019年天津智海船务有限公司，成都佳成汽车零部件制造有限公司分别与兴业银行签订《最高额保证合同》（编号：兴银长2019CZBH174号、兴银长2019CZBH175号）提供最高本金限额为8,500.00万元的连带责任保证。

质押+保证：（1）2020年7月31日，本公司（长春致远）与中国进出口银行吉林省分行签订《借款合同》（编号：22500150220113609）置换吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行流动资金贷款获得9,000万元。保证合同：2020年张远、王然与九台农商行签订《个人反担保保证合同》（编号：GS2020年保函保字第005-1号），质押合同：2020年长春致远与九台农商行签订了《反担保（权利质押）合同》（编号：GS2020年保函质字第005号）

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 11,000,000.00 | |
| 合计 | 11,000,000.00 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 103,044,667.44 | 158,934,447.82 |
| 应付加工费 | 739,845.07 | 1,112,738.56 |
| 应付设备款 | 5,475,656.17 | 2,407,877.82 |
| 应付运费 | 3,421,355.72 | 4,377,264.10 |
| 应付工程款 | 7,346,925.10 | 23,779,593.04 |
| 应付房租 | 2,302,638.97 | 2,378,563.18 |
| 其他 | 2,433,929.03 | 3,995,234.90 |
| 合计 | 124,765,017.50 | 196,985,719.42 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------|-----------|
| 其他说明： | | |

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预收货款 | | |
| 预收租金 | 226,623.85 | 137,791.87 |
| 预收废料款 | | |
| 合计 | 226,623.85 | 137,791.87 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 预收货款 | 2,786,076.94 | 842,703.93 |
| 预收废料款 | 48,233.40 | 155,159.65 |
| 合计 | 2,834,310.34 | 997,863.58 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,660,584.29 | 33,845,641.44 | 35,033,008.19 | 7,473,217.54 |
| 合计 | 8,660,584.29 | 33,845,641.44 | 35,033,008.19 | 7,473,217.54 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,644,981.99 | 25,537,618.69 | 26,710,994.28 | 7,471,606.40 |
| 2、职工福利费 | | 1,561,859.36 | 1,561,836.86 | 22.50 |
| 3、社会保险费 | 15,602.30 | 5,104,712.39 | 5,118,726.05 | 1,588.64 |
| 其中：医疗保险费 | 15,602.30 | 1,334,724.81 | 1,350,327.11 | |
| 工伤保险费 | | 60,896.63 | 60,896.63 | |
| 生育保险费 | | 15,660.89 | 15,660.89 | |
| 4、住房公积金 | | 1,639,581.00 | 1,639,581.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,870.00 | 1,870.00 | |
| 合计 | 8,660,584.29 | 33,845,641.44 | 35,033,008.19 | 7,473,217.54 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 812,247.58 | 6,847,939.29 |
| 企业所得税 | 1,099,417.43 | 8,668,216.94 |
| 个人所得税 | 78,431.15 | 154,725.96 |
| 城市维护建设税 | 56,881.08 | 310,232.00 |
| 房产税 | | |
| 教育费附加 | 24,377.60 | 132,956.58 |
| 地方教育费附加 | 16,251.74 | 88,637.72 |
| 印花税 | 201,385.30 | 59,471.80 |
| 环境保护税 | 1,750.00 | 1,750.00 |
| 水利建设基金 | 32,936.30 | |
| 残疾人保障金 | 985,573.35 | 877,274.98 |
| 合计 | 3,309,251.53 | 17,141,205.27 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 748,508.21 | 1,396,629.77 |
| 合计 | 748,508.21 | 1,396,629.77 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|--------------|
| 往来款 | | |
| 保证金 | 510,338.50 | 1,038,162.39 |
| 报销款 | 238,169.71 | 358,467.38 |
| 合计 | 748,508.21 | 1,396,629.77 |

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 22,955.98 | 102,472.28 |
| 合计 | 22,955.98 | 102,472.28 |

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

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

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 产品质量保证 | 35,304,151.68 | 40,651,025.78 | 协议约定售后服务 |
| 合计 | 35,304,151.68 | 40,651,025.78 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,000,000.00 | 33,333,400.00 | | | | 33,333,400.00 | 133,333,400.00 |

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 82,327,517.66 | 792,512,725.38 | 43,772,727.64 | 831,067,515.40 |
| 合计 | 82,327,517.66 | 792,512,725.38 | 43,772,727.64 | 831,067,515.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为溢价发行股票高于股本的金额；本期减少额为为发行股票支付的相关费用，如承销费等。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-----------|---------|---------|--------|--------|------|
| | | 本期所得税前 | 减：前期计入其他综 | 减：前期计入其 | 减：所得税费用 | 税后归属于母 | 税后归属于少 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|-----|-------------------|-------------------------------|--|----|-----|--|
| | | 发生额 | 合收益当 期转入损 益 | 他综合 收益当 期转入 留存收 益 | | 公司 | 数股东 | |
|--|--|-----|-------------------|-------------------------------|--|----|-----|--|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,895,483.45 | | | 27,895,483.45 |
| 合计 | 27,895,483.45 | | | 27,895,483.45 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 245,074,666.64 | 43,120,187.22 |
| 调整后期初未分配利润 | 245,074,666.64 | 43,120,187.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,202,492.65 | 224,809,419.39 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 22,854,939.97 |
| 期末未分配利润 | 275,277,159.29 | 245,074,666.64 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 297,076,209.80 | 220,198,383.28 | 693,437,843.47 | 449,632,934.73 |
| 其他业务 | 8,498,071.18 | 3,866,653.71 | 11,844,060.30 | 7,884,690.51 |
| 合计 | 305,574,280.98 | 224,065,036.99 | 705,281,903.77 | 457,517,625.24 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|-------------|----------------|------|----------------|
| 商品类型 | 297,076,209.80 | | 297,076,209.80 |
| 其中: | | | |
| 车载液化天然气模块收入 | 250,520,573.93 | | 250,520,573.93 |
| 贮气筒收入 | 23,535,025.45 | | 23,535,025.45 |
| 防护横梁收入 | 7,868,251.68 | | 7,868,251.68 |
| 低温储罐收入 | 15,152,358.74 | | 15,152,358.74 |
| 其中: | | | |
| 其中: | | | |
| 其中: | | | |
| 其中: | | | |
| 其中: | | | |
| 其中: | | | |
| 合计 | 297,076,209.80 | | 297,076,209.80 |

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 443,447.42 | 2,179,240.26 |
| 教育费附加 | 190,215.18 | 933,694.35 |
| 房产税 | 238,761.95 | 231,246.23 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 469,207.50 | 283,251.00 |
| 印花税 | 388,346.57 | 271,591.10 |
| 其他 | 351,229.55 | 301,557.56 |
| 地方教育费 | 126,676.30 | 622,462.90 |
| 合计 | 2,207,884.47 | 4,823,043.40 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 三包费 | 5,010,419.50 | 19,678,085.19 |
| 职工薪酬 | 2,664,208.28 | 1,145,315.00 |
| 差旅费 | 1,238,398.77 | 465,018.20 |
| 仓储费 | 1,251,424.40 | 1,815,382.31 |
| 办公费 | 609,852.40 | 98,914.79 |
| 招待费 | 494,545.30 | 208,856.06 |
| 折旧摊销费 | 21,362.28 | 21,362.28 |
| 其他 | 640,434.67 | 470,966.19 |
| 合计 | 11,930,645.60 | 23,903,900.02 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,014,157.76 | 6,174,436.52 |
| 中介服务费 | 1,325,252.56 | 1,828,165.08 |
| 办公费 | 4,655,834.64 | 5,049,056.20 |
| 折旧摊销费 | 1,028,011.72 | 1,518,140.61 |
| 修理费 | 769,792.67 | 1,355,202.31 |
| 招待费 | 2,073,856.34 | 440,309.69 |
| 差旅费 | 605,462.61 | 240,651.99 |
| 残保金 | | 224,726.72 |
| 其他 | 273,814.69 | 389,694.36 |
| 合计 | 16,746,182.99 | 17,220,383.48 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,680,648.99 | 3,657,424.23 |
| 材料费用 | 5,154,996.08 | 5,061,970.39 |
| 模具费、维护费、检验费等 | 115,787.17 | 673,188.37 |
| 折旧费 | 300,880.78 | 299,341.26 |
| 委外研发费用 | 117,821.80 | 1,483,974.37 |
| 其他 | 303,507.93 | 82,189.68 |
| 合计 | 11,673,642.75 | 11,258,088.30 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 4,909,625.17 | 8,603,430.08 |
| 减：利息收入 | 4,914,284.82 | 48,250.07 |
| 银行手续费 | 25,151.84 | 45,021.49 |
| 担保费 | | 294,905.65 |
| 汇兑损益 | 38,250.37 | |
| 现金折扣 | -1,051,746.05 | 3,506,187.09 |
| 合计 | -846,845.88 | 12,401,294.24 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,306,751.93 | 622,492.21 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 22,597.63 | 13,063.12 |
| 合计 | 1,329,349.56 | 635,555.33 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 146,157.61 | 112,748.30 |
| 汇票贴现利息 | -1,982,184.05 | -1,219,206.71 |
| 合计 | -1,836,026.44 | -1,106,458.41 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|----------------|
| 合同资产坏账损失 | | -350,446.22 |
| 坏账损失 | 2,816,981.58 | -12,110,068.82 |
| 合计 | 2,816,981.58 | -12,460,515.04 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,919,202.00 | -3,774,735.62 |
| 十一、商誉减值损失 | | -13,421,706.51 |
| 合计 | -1,919,202.00 | -17,196,442.13 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | -258,336.62 | |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------|------------|------------|-------------------|
| 质量索赔收入 | 62,531.86 | 173,296.00 | 62,531.86 |
| 合格证 | 13,097.27 | 9,031.84 | 13,097.27 |
| 废品收入 | 11,348.93 | 36,220.53 | 11,348.93 |
| 其他 | 56,069.78 | 11,500.18 | 56,069.78 |
| 合计 | 143,047.84 | 230,048.55 | 143,047.84 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否 影响当年 盈亏 | 是否特殊 补贴 | 本期发生 金额 | 上期发生 金额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|------|------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 滞纳金 | | 52,294.48 | |
| 捐赠支出 | | 500,000.00 | |
| 其他 | 32,540.61 | 5,521.04 | 32,540.61 |
| 合计 | 32,540.61 | 557,815.52 | 32,540.61 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,424,979.51 | 28,550,039.68 |
| 递延所得税费用 | 1,646,366.75 | -3,055,397.56 |
| 合计 | 7,071,346.26 | 25,494,642.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 40,041,007.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,006,151.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 218,710.99 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 431,522.89 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,313,284.81 |
| 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 | 1,728,246.08 |
| 所得税费用 | 7,071,346.26 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 170,000.00 | 2,830,000.00 |
| 票据找回 | 602,662.31 | 6,879,714.74 |
| 备用金 | 29,487.32 | 137,187.48 |
| 政府补助 | 1,306,751.93 | 635,555.33 |
| 利息收入 | 1,788,695.16 | 49,751.65 |
| 其他 | 755,151.67 | 485,738.02 |
| 合计 | 4,652,748.39 | 11,017,947.22 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用及其他 | 33,266,941.68 | 23,177,648.67 |
| 备用金 | 814,766.00 | 1,284,015.43 |
| 押金及保证金 | 11,139,846.00 | 2,914,024.49 |
| 滞纳金 | | 1,584.27 |
| 合计 | 45,221,553.68 | 27,377,272.86 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 资金拆借及利息 | | 24,000,000.00 |
| 保证金 | | 2,240,000.00 |
| 合计 | | 26,240,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 资金拆借及利息 | | 7,500,000.00 |
| 保证金 | | 2,000,000.00 |
| 担保费用 | | 300,000.00 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 上市费用 | 5,114,230.36 | |
| 合计 | 5,114,230.36 | 9,800,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 32,969,661.11 | 122,207,299.75 |
| 加：资产减值准备 | -897,779.58 | 29,656,957.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 8,521,240.74 | 7,196,022.66 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,017,722.52 | 827,894.39 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列） | 258,336.62 | |
| 固定资产报废损失（收益以 “-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以 “-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填 列） | 3,896,129.49 | 12,404,522.82 |
| 投资损失（收益以“-”号填 列） | 1,982,184.05 | 1,106,458.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列） | 1,648,652.93 | -3,055,397.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列） | -2,286.18 | |
| 存货的减少（增加以“-”号 填列） | -35,601,507.25 | 21,914,620.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列） | 12,655,717.13 | -311,750,627.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少 | -78,234,312.37 | 28,570,894.24 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 以“-”号填列) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -51,786,240.79 | -90,921,354.47 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 784,686,881.29 | 37,542,938.52 |
| 减: 现金的期初余额 | 23,949,590.24 | 126,592,931.46 |
| 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 | 760,737,291.05 | -89,049,992.94 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 784,686,881.29 | 23,949,590.24 |
| 其中：库存现金 | | 12,513.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 784,686,881.29 | 23,937,076.64 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 784,686,881.29 | 23,949,590.24 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 11,000,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 24,075,910.70 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 32,328,577.57 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 70,765,091.24 | 质押借款 |
| 合计 | 138,169,579.51 | -- |

其他说明：

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

| | | | |
|-------|----|----|--|
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| 与收益相关 | 5,791.93 | 社会保险稳岗补贴 | 5,791.93 |
| 与收益相关 | 55,860.00 | 以工代训补贴 | 55,860.00 |
| 与收益相关 | 90,000.00 | 竞赛补贴 | 90,000.00 |
| 与收益相关 | 22,500.00 | 职业培训中心补贴 | 22,500.00 |
| 与收益相关 | 12,600.00 | 科技创新奖励 | 12,600.00 |
| 与收益相关 | 120,000.00 | 吉林省科技发展计划项目 | 120,000.00 |
| 与收益相关 | 1,000,000.00 | 上市补助 | 1,000,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

| 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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
| | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州致邦能源装备有限公司 | 张家港 | 张家港 | 制造业 | 100.00% | | 购买 |
| 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 长春 | 长春 | 制造业 | 51.00% | | 增资 |
| 长春致博新能源装备有限公司 | 长春 | 长春 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 49.00% | 2,767,168.46 | | 41,041,464.24 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 112,855,088.68 | 23,901,891.50 | 136,756,980.18 | 50,079,137.62 | 0.00 | 50,079,137.62 | 126,243,530.18 | 26,473,545.66 | 152,717,075.84 | 67,318,268.25 | 0.00 | 67,318,268.25 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 82,444,225.21 | 1,279,034.97 | 1,279,034.97 | 1,306,262.18 | 288,253,116.17 | 24,734,130.50 | 24,734,130.50 | 397,071.80 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（五）关联方交易7. 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|----------------|--------------|
| 应收账款 | 182,952,071.20 | 9,154,861.98 |
| 应收款项融资 | 123,241,694.52 | |
| 其他应收款 | 4,004,068.18 | 325,203.41 |
| 合计 | 310,197,833.90 | 9,480,065.39 |

于2021年6月30日，本公司未提供对外财务担保。于2021年1月1日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2021年1月-6月，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2021年6月30日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余额列示如下：

| 账龄 | 账面价值 | 未折现的合同现金流量总额 | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 短期借款 | 195,233,956.25 | 195,233,956.25 | 195,233,956.25 | | 195,233,956.25 |
| 应付票据 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | | 11,000,000.00 |
| 应付账款 | 124,765,017.50 | 124,765,017.50 | 124,765,017.50 | | 124,765,017.50 |
| 其他应付款 | 748,508.21 | 748,508.21 | 748,508.21 | | 748,508.21 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 331,747,481.96 | 331,747,481.96 | 331,747,481.96 | 331,747,481.96 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(三) 市场风险

1、 汇率风险：无

2、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3、 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 1,538,500.00 | 1,538,500.00 |
| 应收款项融资 | | | 123,241,694.52 | 123,241,694.52 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 124,780,194.52 | 124,780,194.52 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 长春市 | 制造业 | 13,346.38 万元 | 52.05% | 52.05% |

本企业的母公司情况的说明

长春市汇锋汽车齿轮有限公司，成立于2003年9月25日，统一社会信用代码：91220101748437587L，住所：朝阳区育民路888号。经营范围：生产、加工、装配、销售汽车零部件、技术研发，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所须的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；商品车仓储（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是张远、王然、张一弛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|--|
| 张远 | 实际控制人之一、董事长 |
| 王然 | 实际控制人之一、报告期内曾任董事 |
| 张一弛 | 实际控制人之一、董事、董事会秘书 |
| 周波 | 董事，财务总监 |
| 张晶伟 | 董事，总经理 |
| 陈水生 | 副总经理 |
| 马东飞 | 监事会主席 |
| 张淑英 | 职工监事 |
| 吴建伟 | 监事 |
| 李烜 | 独立董事 |
| 赵新宇 | 独立董事 |
| 王彦明 | 独立董事 |
| 张玉林 | 实际控制人近亲属 |
| 张馨元 | 实际控制人近亲属 |
| 张英微 | 现任董监高近亲属 |
| 刘庆春 | 报告期内曾任监事 |
| 肖金安 | 报告期内曾任董事 |
| 朱建国 | 报告期内曾任董事 |
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |
| 长春优美佳医学影像诊断中心有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |
| 天津智海船务有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |
| 天津四环汽车内饰件有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |
| 成都旭阳佛吉亚汇锋汽车内饰件有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |
| 成都致锋汽车饰件有限责任公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业，已于 2019 年 11 月 6 日注销 |
| 巩义市汇锋一洋汽车齿轮有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业，已于 2020 年 3 月 30 日注销 |
| 南京汇锋齿轮箱有限公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2020 年 3 月 16 日注销 |
| 丹东五一八汽车齿轮箱有限责任公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2020 年 3 月 24 日注销 |

| | |
|---------------------|---|
| 九台市吉雨花木有限公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2017 年 9 月 15 日注销 |
| 长春市明志汇远投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2019 年 10 月 30 日注销 |
| 长春市合泰汇远投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2019 年 10 月 30 日注销 |
| 长春市汇锋汽车底盘厂 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业，已于 2004 年 11 月 15 日吊销 |
| 上海月科企业管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业 |
| 长春三友汽车部件制造有限公司 | 实质重于形式，持有致友公司 34.00% 股权 |
| 长春汇成兄弟科技服务事务所(有限合伙) | 实质重于形式，持有致友公司 15.00% 股权 |
| 长春三友智造科技发展有限公司 | 实质重于形式，长春三友汽车部件制造有限公司实际控制人控制的企业 |
| 佛山三友汽车部件制造有限公司 | 实质重于形式，长春三友汽车部件制造有限公司控股子公司 |
| 长春市路锋齿轮科技有限公司 | 其他关联自然人控制的企业，已于 2019 年 9 月 19 日注销 |
| 长春市鑫汇锋汽车齿轮有限公司 | 控股股东控制或施加重大影响的其他企业 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|--------------|----------|------------|
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 水电 | 431,504.42 | 1,781,504.42 | 否 | 686,741.51 |
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 委托加工 | | | 否 | 21,901.50 |
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司 | 水电 | 53,057.88 | 53,057.88 | 否 | 19,891.84 |
| 长春三友汽车部件制造有限公司 | 材料 | | | 否 | 42,287.51 |
| 长春三友智造科技发展有限公司 | 水电 | 248,952.35 | 248,952.35 | 否 | 28,074.90 |
| 长春三友智造科技发展有限公司 | 取暖费 | 177,470.30 | 177,470.30 | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 房屋建筑物 | 223,743.12 | 671,229.36 |
| 长春市鑫汇锋汽车齿轮有限公司 | 房屋建筑物 | 412,844.04 | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司 | 房屋建筑物 | 201,000.00 | 201,000.00 |
| 长春三友智造科技发展有限公司 | 房屋建筑物 | 2,172,385.34 | 2,172,385.34 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|---------------|-------------|-------------|------------|
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司、天津智海船务有限公司、成都佳成汽车零部件制造有限公司、张远、王然 | 85,000,000.00 | 2020年11月13日 | 2021年11月12日 | 否 |
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司、张远、王然 | 90,000,000.00 | 2020年07月31日 | 2021年07月30日 | 是 |
| 长春市汇锋汽车齿轮有限公司、张远、王然 | 20,000,000.00 | 2020年12月25日 | 2021年12月24日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------|-------|-----------|
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司、致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司 | 固定资产 | | 75,221.24 |
| 成都佳成汽车零部件制造有限公司、长春致远新能源装备股份有限公司 | 固定资产 | | 44,247.79 |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,468,852.00 | 1,457,389.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|------------|-----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 长春市鑫汇锋汽车齿轮有限公司 | 412,844.04 | 20,642.20 | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 成都佳成汽车零部件制造有限公司 | 320,445.40 | 134,355.68 |
| 应付账款 | 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | | 228,691.28 |
| 其他应付款 | 长春市汇锋汽车齿轮有限公司 | 1,557,761.30 | 3,695,570.12 |
| 预付账款 | 长春三友汽车部件制造有限公司 | 73,321.81 | 231,929.01 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司 所有者的终止 经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 178,681,289.11 | 100.00% | 8,941,322.88 | 5.27% | 169,739,966.23 | 235,607,594.61 | 100.00% | 11,780,379.73 | 5.00% | 223,827,214.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 客户应收款项组合 | 178,681,289.11 | 100.00% | 8,941,322.88 | 5.27% | 169,739,966.23 | 235,607,594.61 | 100.00% | 11,780,379.73 | 5.00% | 223,827,214.88 |
| 合计 | 178,681,289.11 | 100.00% | 8,941,322.88 | 5.27% | 169,739,966.23 | 235,607,594.61 | 100.00% | 11,780,379.73 | 5.00% | 223,827,214.88 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：8,941,322.88

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

| | | | |
|----------|----------------|--------------|-------|
| 客户应收款项组合 | 178,681,289.11 | 8,941,322.88 | 5.27% |
|----------|----------------|--------------|-------|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 178,666,720.52 |
| 1 至 2 年 | 14,568.59 |
| 合计 | 178,681,289.11 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 11,780,379.73 | | 2,839,056.85 | | | 8,941,322.88 |
| 合计 | 11,780,379.73 | | 2,839,056.85 | | | 8,941,322.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
| | | | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 2,981,320.28 | |
| 其他应收款 | 174,472,732.41 | 105,915,147.99 |
| 合计 | 177,454,052.69 | 105,915,147.99 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 2,981,320.28 | |
| 合计 | 2,981,320.28 | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 184,274,924.32 | 108,823,027.28 |
| 押金及保证金 | 2,597,933.28 | 2,510,000.00 |
| 预缴社保 | | 227,070.43 |
| 代垫款 | 130,000.00 | 61,110.70 |
| 备用金 | 167,696.14 | |
| 合计 | 187,170,553.74 | 111,621,208.41 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 5,706,060.42 | | | 5,706,060.42 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 本期计提 | 7,039,161.74 | | | 7,039,161.74 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 12,745,222.16 | | | 12,745,222.16 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 119,436,664.29 |
| 1 至 2 年 | 67,733,889.45 |
| 合计 | 187,170,553.74 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 5,706,060.42 | 7,039,161.74 | | | | 12,745,222.16 |
| 合计 | 5,706,060.42 | 7,039,161.74 | | | | 12,745,222.16 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 苏州致邦 | 往来款 | 182,935,402.91 | 1-2 年 | 97.74% | 12,408,464.62 |
| 长春朝阳经济开发区管理委员会 | 保证金 | 2,500,000.00 | 1-2 年 | 1.34% | 250,000.00 |
| 长春致博新能源装备有限公司 | 往来款 | 1,010,267.19 | 1 年以内 | 0.54% | 50,513.36 |
| 长春市鑫汇锋汽车齿轮有限公司 | 往来款 | 412,844.04 | 1 年以内 | 0.22% | 20,642.20 |
| 柳志宝 | 代垫款 | 130,000.00 | 1 年以内 | 0.07% | 6,500.00 |
| 合计 | -- | 186,988,514.14 | -- | 99.90% | 12,736,120.18 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 67,044,704.93 | | 67,044,704.93 | 67,044,704.93 | | 67,044,704.93 |
| 合计 | 67,044,704.93 | | 67,044,704.93 | 67,044,704.93 | | 67,044,704.93 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 致友(长春) | 24,044,704.9 | | | | | 24,044,704.9 | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|
| 新能源汽车 零部件制造 有限公司 | 3 | | | | | | 3 | |
| 苏州致邦能 源装备有限 公司 | 43,000,000.0 0 | | | | | | 43,000,000.0 0 | |
| 合计 | 67,044,704.9 3 | | | | | | 67,044,704.9 3 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单 位 | 期初余 额(账 面价 值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余 额(账 面价 值) | 减值准 备期末 余额 |
|----------|------------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|------------------|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 281,689,400.43 | 218,143,738.68 | 691,238,330.17 | 470,865,176.61 |
| 其他业务 | 11,377,921.56 | 8,021,901.42 | 13,345,005.27 | 9,491,314.29 |
| 合计 | 293,067,321.99 | 226,165,640.10 | 704,583,335.44 | 480,356,490.90 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|-----------------|----------------|------|----------------|
| 商品类型 | 281,689,400.43 | | 281,689,400.43 |
| 其中： | | | |
| 车载液化天然气模块 收入 | 250,331,974.98 | | 250,331,974.98 |
| 贮气筒收入 | 23,490,057.45 | | 23,490,057.45 |
| 防护横梁收入 | 7,867,368.00 | | 7,867,368.00 |

| | | | | |
|-----|----------------|--|--|----------------|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 281,689,400.43 | | | 281,689,400.43 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 146,157.61 | 112,748.30 |
| 汇票贴现利息费用 | -1,364,175.29 | -1,054,696.17 |
| 合计 | -1,218,017.68 | -941,947.87 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -258,336.62 | |
| 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） | 1,306,751.93 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 110,507.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 22,597.63 | |

| | | |
|-----------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 179,822.32 | |
| 少数股东权益影响额 | -5,493.74 | |
| 合计 | 1,007,191.59 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益(元/股) | 稀释每股收益(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.14% | 0.2718 | 0.2718 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.00% | 0.2628 | 0.2628 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他