中汽研汽车试验场股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]8137 号

目　　录

审计报告——1
财务报表——5
财务报表附注——19

审计报告

天职业字[2021]8137号

中汽研汽车试验场股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“中汽试验场”）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度及2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中汽试验场2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2019年度及2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项 ：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| **收入的确认** | |
| 中汽试验场主要从事汽车场地试验技术服务及检测业务，2018 年度营业收入为 335,437,976.09 元，2019 年度营业收入为 359,277,036.04 元，2020 年度营业收入为 293,362,442.04 元，结合中汽试验场与客户签订的合同，公司的场地试验技术服务业务以客户使用试验道路的时间或里程并按合同中约定的单价计算确定收费金额，分期确认收入。中汽试验场实际执行中，根据场地试验管理系统中记录的客户试验车辆使用道路时长或者手工统计的客户试验车辆行驶里程、客户包场试验的包场时间，结合配套服务管理部门统计的各类配套服务清单，按照合同中约定的收费单价计算收费确认收入。同时，公司的收费金额需经客户授权代表审核确认，以确保收费金额的准确性。检测业务以完成相关检测服务并提供给客户相关服务成果并经客户确认后确认收入。<br>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，同时收入指标对中汽试验场的经营成果将产生重大影响，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。<br>相关信息参见财务报表附注三、（二十三）及六、（二十九）。 | (1)我们了解、评估并测试了中汽试验场与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制设计和运行的有效性。<br>(2)了解中汽试验场收入确认政策，抽取样本检查销售合同，对与营业收入确认有关的重大风险及确认方式进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是否恰当、合理。<br>(3)对营业收入执行实质性检查及分析程序：检查项目收入确认单据，包括结算单、道路使用量清单等；检查业务回款情况；分析客户构成以及销售给各客户的毛利率情况；分析中汽试验场各类业务毛利率的波动情况及合理性。<br>(4)分析合同中有关销售折让、销售奖励以及各项形式的优惠政策条款，根据各类销售返利的具体情况，检查公司会计处理的准确性。获取报告期内各类返利的明细表，结合具体政策，复核公司在计算销售返利金额时所用的估计数据的合理性，进而重新计算销售返利金额的准确性。<br>(5)向主要客户函证当期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性。<br>(6)核查各报告期重要客户背景信息，进行实地走访，评价相关收入确认是否真实且准确。 |

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中汽试验场的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中汽试验场的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中汽试验场中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇二一年三月十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年12月 31日 | 2019年12月 31日 | 2018年12月 31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 | 六、（一） |
| △结算备付金 | | | | |
| △拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 132,797,835.80 | 233,469,978.08 | 204,383,772.37 | 六、（二） |
| 应收款项融资 | 18,886,336.67 | 8,850,000.00 | | 六、（三） |
| 预付款项 | 2,517,537.41 | 653,234.81 | 340,137.65 | 六、（四） |
| △应收保费 | | | | |
| △应收分保账款 | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 | 六、（五） |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 716,546.31 | 920,882.21 | 2,754,844.35 | 六、（六） |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 5,244,527.90 | | | 六、（七） |
| 流动资产合计 | 428,637,905.36 | 365,557,163.29 | 266,095,247.08 | |
| 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 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 999,704,328.39 | 1,036,387,558.50 | 1,075,174,370.35 | 六、（八） |
| 在建工程 | 126,149,234.70 | 65,578,438.59 | 7,011,055.41 | 六、（九） |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 237,054,193.13 | 242,354,397.32 | 233,652,057.01 | 六、（十） |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 2,137,595.25 | 2,254,129.29 | 2,371,740.45 | 六、（十一） |
| 递延所得税资产 | 29,302,014.57 | 12,821,299.93 | 7,681,835.87 | 六、（十二） |
| 其他非流动资产 | 77,970,600.00 | 3,758,787.60 | 6,250,000.00 | 六、（十三） |
| 非流动资产合计 | 1,472,317,966.04 | 1,363,154,611.23 | 1,332,141,059.09 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 资　产　总　计 | 1,900,955,871.40 | 1,728,711,774.52 | 1,598,236,306.17 | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年12月 31日 | 2019年12月 31日 | 2018年12月 31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 100,145,000.00 | | | 六、（十四） |
| △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 | | | | |
| 应付账款 | 121,269,233.02 | 220,733,884.59 | 220,880,385.35 | 六、（十五） |
| 预收款项 | | 3,075,667.06 | 2,767,993.60 | 六、（十六） |
| 合同负债 | 6,519,554.46 | | | 六、（十七） |
| △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 | 8,206,246.71 | 3,929,094.59 | 7,735,270.94 | 六、（十八） |
| 应交税费 | 10,204,317.50 | 54,750,927.51 | 31,299,976.12 | 六、（十九） |
| 其他应付款 | 103,279,365.57 | 18,209,912.50 | 10,035,912.13 | 六、（二十） |
| 其中：应付利息 | | | 251,533.33 | 六、（二十） |
| 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 | 40,085,555.56 | 120,189,627.77 | 80,000,000.00 | 六、（二十一） |
| 其他流动负债 | 138,781.82 | | | 六、（二十二） |
| 流动负债合计 | 389,848,054.64 | 420,889,114.02 | 352,719,538.14 | |
| 非流动负债 | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | 40,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 六、（二十三） |
| 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 | | | | |
| 递延收益 | 134,694,507.06 | 71,542,795.88 | 72,392,522.66 | 六、（二十四） |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 174,694,507.06 | 71,542,795.88 | 152,392,522.66 | |
| 负 债 合 计 | 564,542,561.70 | 492,431,909.90 | 505,112,060.80 | |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 991,800,000.00 | 991,800,000.00 | 991,800,000.00 | 六、（二十五） |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 264,856,472.66 | | | 六、（二十六） |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 9,710,959.95 | 24,078,010.04 | 9,952,026.06 | 六、（二十七） |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 70,045,877.09 | 220,401,854.58 | 91,372,219.31 | 六、（二十八） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,336,413,309.70 | 1,236,279,864.62 | 1,093,124,245.37 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,336,413,309.70 | 1,236,279,864.62 | 1,093,124,245.37 | |
| 负债及所有者权益合计 | 1,900,955,871.40 | 1,728,711,774.52 | 1,598,236,306.17 | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 293,362,442.04 | 359,277,036.04 | 335,437,976.09 | |
| 其中：营业收入 | 293,362,442.04 | 359,277,036.04 | 335,437,976.09 | 六、（二十九） |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 164,087,788.38 | 173,979,849.62 | 155,958,706.72 | |
| 其中：营业成本 | 87,092,657.19 | 103,006,492.70 | 92,612,133.26 | 六、（二十九） |
| △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 | 6,419,175.08 | 6,816,988.38 | 5,385,081.43 | 六、（三十） |
| 销售费用 | 3,675,273.64 | 5,735,053.55 | 4,002,499.11 | 六、（三十一） |
| 管理费用 | 51,700,668.45 | 44,013,393.24 | 36,758,207.54 | 六、（三十二） |
| 研发费用 | 8,432,028.68 | 7,530,881.43 | 6,023,348.29 | 六、（三十三） |
| 财务费用 | 6,767,985.34 | 6,877,040.32 | 11,177,437.09 | 六、（三十四） |
| 其中：利息费用 | 7,912,629.33 | 6,907,718.19 | 11,248,656.43 | 六、（三十四） |
| 利息收入 | 1,207,533.65 | 120,030.23 | 174,623.79 | 六、（三十四） |
| 加：其他收益 | 9,363,697.74 | 4,146,775.47 | 2,210,032.67 | 六、（三十五） |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 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（损失以“-”号填列） | | | | |
| △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） | -5,749,846.60 | 205,078.59 | | 六、（三十六） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -258,224.46 | 六、（三十七） |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 1,677,015.66 | | -674,342.68 | 六、（三十八） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 134,565,520.46 | 189,649,040.48 | 180,756,731.90 | |
| 加：营业外收入 | 1,545,940.01 | 232,000.38 | 216,558.48 | 六、（三十九） |
| 减：营业外支出 | 4,156,201.57 | 177,481.11 | 327,409.95 | 六、（四十） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 131,955,258.90 | 189,703,559.75 | 180,645,883.43 | |
| 减：所得税费用 | 31,821,813.82 | 46,547,940.50 | 44,343,631.69 | 六、（四十一） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 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 | | | | |
| （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 | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.10 | 0.14 | 0.14 | 十八、（一） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.10 | 0.14 | 0.14 | 十八、（一） |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 347,408,174.91 | 322,140,068.30 | 249,365,568.69 | |
| △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 | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | |
| △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 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 76,339,908.00 | 3,556,320.74 | 5,639,277.93 | 六、（四十二） |
| 经营活动现金流入小计 | 423,748,082.91 | 325,696,389.04 | 255,004,846.62 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 64,326,489.80 | 67,952,746.25 | 55,797,152.76 | |
| △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 | 23,707,916.52 | 31,953,429.97 | 18,316,746.05 | |
| 支付的各项税费 | 107,059,833.47 | 45,428,411.74 | 23,268,971.33 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,783,525.53 | 22,019,275.51 | 20,101,369.13 | 六、（四十二） |
| 经营活动现金流出小计 | 211,877,765.32 | 167,353,863.47 | 117,484,239.27 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 211,870,317.59 | 158,342,525.57 | 137,520,607.35 | 六、（四十三） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,730,993.40 | 2,322.34 | 59,144.83 | |
| 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 | 15,730,993.40 | 2,322.34 | 59,144.83 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 232,311,180.65 | 49,071,801.00 | 50,991,787.16 | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| △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 | | | 550.00 | 六、（四十二） |
| 投资活动现金流出小计 | 232,311,180.65 | 49,071,801.00 | 50,992,337.16 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -216,580,187.25 | -49,069,478.66 | -50,933,192.33 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 180,000,000.00 | 40,000,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 100,000,000.00 | 52,848,000.00 | | 六、（四十二） |
| 筹资活动现金流入小计 | 280,000,000.00 | 92,848,000.00 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,174,939.26 | 7,286,062.86 | 11,408,723.10 | |
| 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 | 1,450,000.00 | 52,848,000.00 | | 六、（四十二） |
| 筹资活动现金流出小计 | 129,624,939.26 | 140,134,062.86 | 91,408,723.10 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 150,375,060.74 | -47,286,062.86 | -91,408,723.10 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 145,665,191.08 | 61,986,984.05 | -4,821,308.08 | 六、（四十三） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 | 62,064,709.34 | 六、（四十三） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 | 六、（四十三） |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2020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 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 220,401,854.58 | | 1,236,279,864.62 | | 1,236,279,864.62 |
| 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、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 220,401,854.58 | | 1,236,279,864.62 | | 1,236,279,864.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 264,856,472.66 | | | | -14,367,050.09 | | -150,355,977.49 | | 100,133,445.08 | | 100,133,445.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 100,133,445.08 | | 100,133,445.08 | | 100,133,445.08 |
| （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 | | | | | | | | | 9,710,959.95 | | -9,710,959.95 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,710,959.95 | | -9,710,959.95 | | | | |
| 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 | | | | | 264,856,472.66 | | | | -24,078,010.04 | | -240,778,462.62 | | | | |
| 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 | | | | | 264,856,472.66 | | | | -24,078,010.04 | | -240,778,462.62 | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | 264,856,472.66 | | | | 9,710,959.95 | | 70,045,877.09 | | 1,336,413,309.70 | | 1,336,413,309.70 |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

# 合并股东权益变动表（续）

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2019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 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 91,372,219.31 | | 1,093,124,245.37 | | 1,093,124,245.37 |
| 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、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 91,372,219.31 | | 1,093,124,245.37 | | 1,093,124,245.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | 129,029,635.27 | | 143,155,619.25 | | 143,155,619.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 143,155,619.25 | | 143,155,619.25 | | 143,155,619.25 |
| （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 | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | -14,125,983.98 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | -14,125,983.98 | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 220,401,854.58 | | 1,236,279,864.62 | | 1,236,279,864.62 |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位:元

| 项目 | 2018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 | 991,800,000.00 | | | | | | | | | | -34,978,006.37 | | 956,821,993.63 | | 956,821,993.63 |
| 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、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | | | -34,978,006.37 | | 956,821,993.63 | | 956,821,993.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 126,350,225.68 | | 136,302,251.74 | | 136,302,251.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 136,302,251.74 | | 136,302,251.74 | | 136,302,251.74 |
| （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 | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | -9,952,026.06 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | -9,952,026.06 | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 91,372,219.31 | | 1,093,124,245.37 | | 1,093,124,245.37 |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

# 资产负债表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年12月 31日 | 2019年12月 31日 | 2018年12月 31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 254, 382, 477. 91 | 112, 993, 498. 53 | 52, 632, 232. 89 | |
| △结算备付金 | | | | |
| △拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 132, 685, 159. 72 | 233, 469, 978. 08 | 204, 383, 772. 37 | 十七、（一） |
| 应收款项融资 | 18, 886, 336. 67 | 8, 850, 000. 00 | | |
| 预付款项 | 2, 503, 404. 51 | 603, 234. 81 | 299, 409. 23 | |
| △应收保费 | | | | |
| △应收分保账款 | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 5, 276, 880. 55 | 2, 432, 182. 88 | 1, 372, 591. 45 | 十七、（二） |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 501, 024. 61 | 573, 262. 04 | 2, 626, 951. 91 | |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 5, 125, 713. 16 | | | |
| 流动资产合计 | 419, 360, 997. 13 | 358, 922, 156. 34 | 261, 314, 957. 85 | |
| 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 | 3, 000, 000. 00 | 3, 000, 000. 00 | 3, 000, 000. 00 | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 998, 215, 053. 92 | 1, 034, 689, 166. 66 | 1, 073, 212, 429. 50 | |
| 在建工程 | 126, 149, 234. 70 | 65, 578, 438. 59 | 7, 011, 055. 41 | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 237, 054, 193. 13 | 242, 354, 397. 32 | 233, 626, 757. 01 | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 2, 137, 595. 25 | 2, 254, 129. 29 | 2, 371, 740. 45 | |
| 递延所得税资产 | 29, 302, 014. 57 | 12, 821, 299. 93 | 7, 681, 835. 87 | |
| 其他非流动资产 | 77, 700, 600. 00 | 3, 758, 787. 60 | 6, 250, 000. 00 | |
| 非流动资产合计 | 1, 473, 558, 691. 57 | 1, 364, 456, 219. 39 | 1, 333, 153, 818. 24 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 资　产　总　计 | 1, 892, 919, 688. 70 | 1, 723, 378, 375. 73 | 1, 594, 468, 776. 09 | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年12月 31日 | 2019年12月 31日 | 2018年12月 31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 100,145,000.00 | | | |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 120,220,811.92 | 219,744,515.38 | 219,645,615.38 | |
| 预收款项 | | 2,926,577.67 | 2,536,250.80 | |
| 合同负债 | 6,422,846.96 | | | |
| △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 | 8,097,382.09 | 3,886,175.85 | 7,735,270.94 | |
| 应交税费 | 10,180,867.45 | 54,308,670.29 | 30,802,943.54 | |
| 其他应付款 | 103,244,235.91 | 18,199,912.50 | 10,035,912.13 | |
| 其中：应付利息 | | | 251,533.33 | |
| 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 | 40,085,555.56 | 120,189,627.77 | 80,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 138,781.82 | | | |
| 流动负债合计 | 388,535,481.71 | 419,255,479.46 | 350,755,992.79 | |
| 非流动负债 | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | 40,000,000.00 | | 80,000,000.00 | |
| 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 | | | | |
| 递延收益 | 134,694,507.06 | 71,542,795.88 | 72,392,522.66 | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 174,694,507.06 | 71,542,795.88 | 152,392,522.66 | |
| 负 债 合 计 | 563,229,988.77 | 490,798,275.34 | 503,148,515.45 | |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 991,800,000.00 | 991,800,000.00 | 991,800,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中:优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 264,856,472.66 | | | |
| 减:库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 9,710,959.95 | 24,078,010.04 | 9,952,026.06 | |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 63,322,267.32 | 216,702,090.35 | 89,568,234.58 | |
| 所有者权益合计 | 1,329,689,699.93 | 1,232,580,100.39 | 1,091,320,260.64 | |
| 负债及所有者权益合计 | 1,892,919,688.70 | 1,723,378,375.73 | 1,594,468,776.09 | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 284,273,164.69 | 348,263,692.43 | 322,821,200.96 | |
| 其中：营业收入 | 284,273,164.69 | 348,263,692.43 | 322,821,200.96 | 十七、（四） |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 157,847,867.03 | 165,504,726.67 | 145,529,215.69 | |
| 其中：营业成本 | 79,047,333.16 | 93,517,332.24 | 81,565,869.86 | 十七、（四） |
| △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 | 6,395,078.33 | 6,769,724.33 | 5,341,889.43 | |
| 销售费用 | 4,382,580.20 | 6,522,810.59 | 4,429,342.17 | |
| 管理费用 | 52,859,586.76 | 44,349,789.80 | 37,059,166.51 | |
| 研发费用 | 8,432,028.68 | 7,530,881.43 | 6,023,348.29 | |
| 财务费用 | 6,731,259.90 | 6,814,188.28 | 11,109,599.43 | |
| 其中：利息费用 | 7,912,629.33 | 6,907,718.19 | 11,248,656.43 | |
| 利息收入 | 1,192,654.93 | 106,915.22 | 157,709.72 | |
| 加：其他收益 | 9,237,792.79 | 4,090,139.49 | 2,209,985.22 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | | |
| 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（损失以“－”号填列） | | | | |
| △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） | -5,749,846.60 | 205,078.59 | | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | | -258,224.46 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 1,677,015.66 | | -548,512.34 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 131,590,259.51 | 187,054,183.84 | 178,695,233.69 | |
| 加：营业外收入 | 1,542,691.10 | 231,040.51 | 216,418.48 | |
| 减：营业外支出 | 4,007,990.13 | 147,103.49 | 327,409.39 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 129,124,960.48 | 187,138,120.86 | 178,584,242.78 | |
| 减：所得税费用 | 32,015,360.94 | 45,878,281.11 | 43,815,895.30 | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 97,109,599.54 | 141,259,839.75 | 134,768,347.48 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 97,109,599.54 | 141,259,839.75 | 134,768,347.48 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 7.其他 | | | | |
| 七、综合收益总额 | 97,109,599.54 | 141,259,839.75 | 134,768,347.48 | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 335,726,394.16 | 310,504,246.71 | 235,595,529.28 | |
| △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 | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | |
| △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 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 76,198,194.00 | 3,532,245.86 | 5,622,176.41 | |
| 经营活动现金流入小计 | 411,924,588.16 | 314,036,492.57 | 241,217,705.69 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 56,082,869.53 | 59,495,675.70 | 44,163,276.63 | |
| △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 | 23,964,387.79 | 32,166,437.24 | 18,573,550.09 | |
| 支付的各项税费 | 106,582,172.99 | 44,222,203.51 | 22,671,826.44 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,295,038.89 | 21,631,676.23 | 18,147,640.82 | |
| 经营活动现金流出小计 | 204,924,469.20 | 157,515,992.68 | 103,556,293.98 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 207,000,118.96 | 156,520,499.89 | 137,661,411.71 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,728,674.82 | 2,322.34 | 58,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 15,728,674.82 | 2,322.34 | 58,800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 231,714,875.14 | 48,875,493.73 | 50,911,981.74 | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| △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 | | | 550.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 231,714,875.14 | 48,875,493.73 | 50,912,531.74 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -215,986,200.32 | -48,873,171.39 | -50,853,731.74 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 180,000,000.00 | 40,000,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 100,000,000.00 | 52,848,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 280,000,000.00 | 92,848,000.00 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,174,939.26 | 7,286,062.86 | 11,408,723.10 | |
| 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 | 1,450,000.00 | 52,848,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 129,624,939.26 | 140,134,062.86 | 91,408,723.10 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 150,375,060.74 | -47,286,062.86 | -91,408,723.10 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 141,388,979.38 | 60,361,265.64 | -4,601,043.13 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 112,993,498.53 | 52,632,232.89 | 57,233,276.02 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 254,382,477.91 | 112,993,498.53 | 52,632,232.89 | |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2020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 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 216,702,090.35 | 1,232,580,100.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 216,702,090.35 | 1,232,580,100.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 264,856,472.66 | | | | -14,367,050.09 | | -153,379,823.03 | 97,109,599.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 97,109,599.54 | 97,109,599.54 |
| （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 | | | | | | | | | 9,710,959.95 | | -9,710,959.95 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,710,959.95 | | -9,710,959.95 | |
| 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 | | | | | 264,856,472.66 | | | | -24,078,010.04 | | -240,778,462.62 | |
| 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 | | | | | 264,856,472.66 | | | | -24,078,010.04 | | -240,778,462.62 | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | 264,856,472.66 | | | | 9,710,959.95 | | 63,322,267.32 | 1,329,689,699.93 |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表（续）

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2019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 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 89,568,234.58 | 1,091,320,260.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 89,568,234.58 | 1,091,320,260.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | 127,133,855.77 | 141,259,839.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 141,259,839.75 | 141,259,839.75 |
| （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 | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | -14,125,983.98 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,125,983.98 | | -14,125,983.98 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 24,078,010.04 | | 216,702,090.35 | 1,232,580,100.39 |

3-2-1-18

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表（续）

编制单位：中汽研汽车试验场股份有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2018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 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | | | -35,248,086.84 | 956,551,913.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | | | -35,248,086.84 | 956,551,913.16 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 124,816,321.42 | 134,768,347.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 134,768,347.48 | 134,768,347.48 |
| （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 | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | -9,952,026.06 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,952,026.06 | | -9,952,026.06 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 991,800,000.00 | | | | | | | | 9,952,026.06 | | 89,568,234.58 | 1,091,320,260.64 |

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-19

# 中汽研汽车试验场股份有限公司

# 2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

# 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、企业的基本情况

（一） 企业概况

公司名称：中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立日期：2011 年 3 月 30 日

公司法定代表人：安铁成

公司注册资本：99,180.00 万元人民币

统一社会信用代码：91320982571427139M

公司类型：股份有限公司(非上市)

营业期限：2011-03-30 至无固定期限

经营范围：汽车、摩托车产品及试验设备的检测试验、技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；场地及车间设施出租；会议及展览服务；市场营销策划；文化艺术交流策划；汽车驾驶员培训；体育赛事的组织策划。（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）

（二） 企业历史沿革

1.公司设立

本公司于 2011 年 3 月 30 日由中国汽车技术研究中心（现更名为中国汽车技术研究中心有限公司，以下简称“中汽中心”）、盐城成大实业总公司、大丰市大丰港开发建设有限公司（现更名为江苏大丰海港控股集团有限公司，以下简称“大丰海港集团”）共同出资设立，设立时公司全称为“中汽中心盐城汽车试验场有限公司”，设立时注册资本为 50,000.00 万元，各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 25,500.00 | 51.00 |
| 2 | 盐城成大实业总公司 | 19,500.00 | 39.00 |

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,000.00 | 10.00 |
| | 合计 | 50,000.00 | 100.00 |

2011 年 3 月 29 日，盐城丰华会计师事务所出具《验资报告》（丰华会[2011]验第 060 号），公司首次出资人民币 30,000.00 万元出资到位，出资方式为货币出资。2013 年 3 月 5 日，盐城天方会计师事务所出具《验资报告》（盐天方验字[2013]第 142 号），公司第二期出资 20,000.00 万元出资到位，出资方式为货币出资。

2.第一次股权转让

2016 年 10 月 27 日，公司召开股东会，同意盐城成大实业总公司将其持有的本公司 19,500.00 万元股权（占公司注册资本的 39.00%）无偿转让给盐城东方投资开发集团有限公司（以下简称“东方投资集团”），其他股东放弃优先认购权。同日，盐城成大实业总公司与盐城东方投资开发集团有限公司签署了相关《股权转让协议》。

2016 年 10 月 31 日，盐城经济技术开发区管理委员会发出《关于将中汽中心盐城汽车试验场有限公司 39.00%的国有股权划拨给盐城东方投资开发集团有限公司的通知》（盐开管[2016]61 号），同意为加快推进区属国有企业整合重组，将盐城成大实业总公司持有的本公司 39.00%国有股权无偿划拨给东方投资集团。此次股权转让后，公司股东变更为中汽中心、东方投资集团、大丰海港集团，各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 25,500.00 | 51.00 |
| 2 | 盐城东方投资开发集团有限公司 | 19,500.00 | 39.00 |
| 3 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,000.00 | 10.00 |
| | 合计 | 50,000.00 | 100.00 |

3.第二次股权转让及第一次增资

2016 年 12 月 19 日，中汽中心出具《关于“中汽中心盐城汽车试验场有限公司股权转让”的通知》，同意东方投资集团向江苏中韩产业基金管理有限公司旗下的中韩产业基金及其子基金转让其所持本公司 39.00%股权。2017 年 1 月 10 日，中汽中心召开办公会，同意本公司 39.00%股权转让及实施增资。

2017 年 3 月 16 日，公司召开股东会，同意东方投资集团将其持有的本公司 39.00%股权转让给盐城中韩一号投资基金（有限合伙）（以下简称“中韩一号基金”），同意吸收其为本公司新股东，其他股东放弃优先认购权。同日，东方投资集团与中韩一号基金签署了相关《股权转让协议》。

2017 年 4 月 8 日，公司召开股东会，同意增加注册资本 49,180.00 万元，其中中韩一号基金新增出资 19,180.00 万元，中汽中心将其所持本公司 30,000.00 万元债权转为对本公司的增

资资本，大丰海港集团放弃本次增资。经资产评估机构评估（万隆评报字[2017]第1032号），按照资产基础法评估，本公司于评估基准日的股东全部权益价值的评估值为人民币50,056.75万元。公司增资价格按照1.00元/股确认。

2017年4月20日，盐城天方会计师事务所出具《验资报告》（盐天方验字[2017]第018号），对本次增资进行了验资。2017年5月10日，本次股权转让及增资事项完成工商变更登记备案。此次股权转让以及增资后，股东出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 55,500.00 | 55.96 |
| 2 | 盐城中韩一号投资基金（有限合伙） | 38,680.00 | 39.00 |
| 3 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,000.00 | 5.04 |
| | 合计 | 99,180.00 | 100.00 |

4.第三次股权转让

2020年4月12日，公司召开股东会，同意中韩一号基金将其持有的本公司39.00%股权转让给江苏悦达集团有限公司（以下简称“悦达集团”），同意吸收其为本公司新股东，其他股东放弃优先认购权。同日，中韩一号基金与悦达集团签署了相关《股权转让协议》。此次股权转让后，股东出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 55,500.00 | 55.96 |
| 2 | 江苏悦达集团有限公司 | 38,680.00 | 39.00 |
| 3 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,000.00 | 5.04 |
| | 合计 | 99,180.00 | 100.00 |

5.股份制改造

2020年5月15日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《净资产审计报告》（天职业字[2020]27034号），确认截至2020年4月30日公司账面净资产为1,256,656,472.66元。2020年5月17日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《评估报告》（沃克森评报字（2020）第0733号），确认截至2020年4月30日公司经评估的净资产为144,089.67万元。2020年6月16日，公司更名为“中汽研汽车试验场有限公司”。2020年6月18日，公司召开股东会，同意公司以2020年4月30日经审计的净资产折股整体变更为股份公司，同意将净资产中的99,180.00万元折股99,180.00万股，每股面值人民币1.00元，各股东以各自所持公司的股权比例作为持股比例。2020年6月19日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天职业字[2020]30508号），验证截至2020年6月19日，公司全体股东已将经审计的净资产折合为公司股本99,180.00万股，余额264,856,472.66元计入资本公积。2020年6月30日，公司取得股份公司营业执照，公司名称变更为“中汽研汽车试验场股份有限公司”。此次股份制改造后，股东出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 持有股数（万股） | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 55,500.00 | 55.96 |
| 2 | 江苏悦达集团有限公司 | 38,680.00 | 39.00 |
| 3 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,000.00 | 5.04 |
| | 合计 | 99,180.00 | 100.00 |

（三） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为汽车产品道路试验和测试服务，涵盖汽车整车和零部件系统的法规检测试验、研发试验和出口认证试验，除传统汽车外还同时兼顾新能源汽车和智能网联汽车的测试，延伸服务涉及场地类市场活动，如新产品发布推介、客户媒体试驾以及汽车运动文化类体验和驾驶培训服务等。

（四） 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司和集团总部均为中国汽车技术研究中心有限公司，为国务院国有资产监督管理委员会所属中央企业。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在报告期发生变化的报表项目及其报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与

剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

**公司报告期内从 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

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。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

**公司报告期内 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用的会计政策：**

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产的账面价值；（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

**公司报告期内自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

1.应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时对于应收账款的预期信用损失，使用迁徙率模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对预期损失率进行调整，对于信用风险特征有显著差异的单项应收账款单独确认损失率。

2. 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1. 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

2. 除单独评估信用风险的应收票据外，本公司根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。

3. 单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合 1 | 本组合为应收信用较高商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险 |
| 组合 2 | 收到其他公司的商业承兑汇票结算 |

对于划分为组合 1 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 其他应收款组合 1 | 较低信用风险如：保证金，押金，备用金，定金、有应付款保全的代垫款等 |
| 其他应收款组合 2 | 其他往来款 |

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

**公司报告期内 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用的会计政策：**

1.坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经本公司总经理办公会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2.坏账准备的计提方法

公司采用备抵法核算坏账损失。资产负债表日，对于单项金额超过 500 万元的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄进行组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 计提比例 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年，下同） | 0 |
| 1-2年 | 10% |
| 2-3年 | 30% |
| 3-4年 | 50% |
| 4-5年 | 80% |
| 5年以上 | 100% |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）应收款项融资

**公司报告期内自2019年1月1日起适用的会计政策：**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）存货

1.存货的分类

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

2.存货的计价方法

取得存货：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时：按加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5.低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

**公司报告期内自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）合同成本

**公司报告期内自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、房屋建筑物 | | | |
| 其中：房屋及构筑物（不含道路） | 35 | 5 | 2.71 |
| 道路路基 | 35 | 5 | 2.71 |
| 混凝土道路路面 | 20 | 5 | 4.75 |
| 沥青道路路面 | 15 | 5 | 6.33 |
| 二、通用设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 三、专用设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 四、交通运输设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 五、电子产品及通讯设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 六、仪器仪表 | 8 | 5 | 11.88 |
| 七、家具用具 | 8 | 5 | 11.88 |
| 八、文化体育设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 九、电器设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 十、其他 | 10 | 5 | 9.50 |

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在资产负债表日，企业对固定资产进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）在建工程

在建工程按照实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，转入固定资产并于次月始计提折旧。

在资产负债表日，企业对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）无形资产

1. 无形资产的确认

（1）无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产包括专利权、计算机软件、土地使用权等。

（2）企业内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，包括能有能力够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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支出，于发生时计入当期损益。

企业取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照上述规定进行处理。

2. 无形资产按成本进行初始及后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，如无形资产的取得源自合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，如果本公司使用资产的预期期限短于合同性权利或其他法定权利的期限，则按照预期使用的期限确定使用寿命。如果无法合理确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，将该无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，在其使用期限内，采用直线法摊销；于年度终了，对其使用寿命进行复核，如与前期估计不同的，需改变其摊销期限。具体年限如下：

| 项　目 | 摊销年限（年） |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 50 |
| 计算机软件 | 5 |
| 专利权 | 20 |

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

3.无形资产的减值

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。无形资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计无形资产的可收回金额。无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销需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账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用是指企业因借款或发行债券而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.借款费用资本化期间

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

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所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。以后发生的借款费用计入当期损益。

3.借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十）合同负债

**公司报告期内自2020年1月1日起适用的会计政策：**

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

（二十一）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和声誉保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。带薪缺勤分为累计带薪缺勤和非累计带薪缺勤。1）累计带薪缺勤是指带薪缺勤权利可以结转下期的带薪缺勤，本期尚未用完的带薪缺勤权利可以在未来期间使用。在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累计带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累计未行使权利而增加的预期支付金额计量，而不是在实际发生缺勤期间的会计期间予以确认。如果职工在离开企业时能取得现金支付（即定累积带薪缺勤），应当确认必须支付给职工的全部累积未行使权利的补偿金额。2）非累积带薪缺勤是指带薪缺勤权利不能结转下期的带薪缺勤，本期尚未支付的带薪缺勤权利将予以取消，并且职工离开企业时也无权获得现金支付。如企业职工休婚丧假、产假、探亲假、病假等通常属于非积累带薪缺勤，应于实际发生缺勤的会计期间确认相关的职工薪酬。

2. 利润分享计划

利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。职工只有在企业工作一段特定期间才能分享利润的，企业在计量利润分享计划产生的应付职工薪酬时应当反映职工因离职而无法享受利润分享计划的可能性，如果企业在职工为其提供相关的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划应当在其他长期职工福利中核算。

利润分享计划同时满足下列条件的，企业应当确认应付职工薪酬：

1）企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

按照一些利润分享计划，当且仅当职工在职工工作一段特定期间后才能分享利润。这样的计划产生了推定义务，因为职工如果在职工工作到特定期间末，其提供的服务将会增加职工应付的金额，这种推定业务的计量应当反应职工离职而没有得到利润分享支付的可能性。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

1）在财务报告批准报出之前企业已确定应支付的薪酬金额；

2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；

3）过去的惯例为企业确定推定义务金额提供了明显证据。

利润分享计划是按照企业实现净利润的一定比例确定享受的奖金，与企业经营业绩挂钩，

因是职工提供服务而产生的，而非职工作为所有者身份产生，故不属于权益性交易，每隔一定时期向职工发放固定数额的反映企业利润的奖金，将利润分享计划及奖金计划作为费用处理或根据相关准则，作为资产成本的一部分，不作为净利润的分配。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4. 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

5. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）收入

**公司报告期内从 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

**公司报告期内 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日适用的会计政策：**

公司收入仅在经济利益能够流入企业且相关的收入和成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时才确认。

1.提供劳务收入

（1）企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

（2）企业在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计能够不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）提供劳务的总收入应按企业与接受劳务方签订的已收或应收的合同或协议价款确定，但合同或协议价款不公允的除外。

2.让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入等。在同时满足以下条件时，才能予以确认收入：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

**公司报告期内与收入确认相关的具体会计政策：**

本公司产生收入的业务主要包括场地试验技术服务、检测业务、餐饮住宿业务。

本公司的场地试验技术服务业务以客户使用试验道路的时间或里程并按合同中约定的单价计算确定收费金额，分期确认收入。实际执行中，公司根据场地试验管理系统中记录的客户试验车辆使用道路时长或者手工统计的客户试验车辆行驶里程、客户包场试验的包场时间，结合配套服务管理部门统计的各类配套服务清单，按照合同中约定的收费单价计算收费确认收入。同时，公司的收费金额需经客户授权代表审核确认，以确保收费金额的准确性。

本公司检测业务需要向客户提供试验报告或者提交试验成果，故公司在相关的试验报告或试验成果提交给客户并经客户确认后确认收入。

本公司餐饮住宿业务在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司所有政府补助均按照总额法计算。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五）租赁

1.实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

2.经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

出租人对经营租赁提供激励措施的，承租人应当分别下列情况进行处理：

（1）出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用；

（2）出租人承担了承租人某些费用的，承租人应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.本公司自2018年1月1日执行财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）相关规定。对财务报表格式进行了修订。该政策对变更当期财务报表的影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的财务报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目列示 | 合并利润表及母公司利润表：<br>2018年度研发费用增加6,023,348.29元，管理费用减少6,023,348.29元。 |
| 其他应收款根据应收利息、应收股利和其他应收款科目的期末余额合计数，减去坏账准备科目中相关坏账准备期末余额后的金额列示 | 该事项对公司财务报表未产生影响。 |
| 其他应付款根据应付利息、应付股利和其他应付款科目的期末余额合计数列示 | 合并资产负债表及母公司资产负债表：<br>2018年12月31日其他应付款增加251,533.33元，应付利息减少251,533.33元，应付股利减少0元。 |
| 在财务费用科目下分拆利息费用和利息收入明细项目列示 | 合并利润表：<br>2018年度增加利息费用列报11,248,656.43元，增加利息收入列报174,623.79元； |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的财务报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| | 母公司利润表：<br>2018 年度增加利息费用列报 11,248,656.43 元，增加利息收入列报 157,709.72 元。 |

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日执行财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）的相关规定。该政策变更对变更当期财务报表的影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的财务报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| “应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。故将计提的长期借款未到期的应付利息在“一年内到期的非流动负债”项目列示，将计提的短期借款未到期的应付利息在“短期借款”项目列示。 | 合并资产负债表及母公司资产负债表：<br>2019 年 12 月 31 日将应付利息转入“一年内到期的非流动负债”列示，一年内到期的非流动负债增加 189,627.77 元，其他应付款减少 189,627.77 元。 |
| 新增“应收款项融资”，将本公司以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售的应收票据，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。 | 合并资产负债表及母公司资产负债表：<br>2019 年 12 月 31 日应收款项融资增加 8,850,000.00 元，应收票据减少 8,850,000.00 元。 |
| 新增“信用减值损失”，反映公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。 | 合并利润表及母公司利润表：<br>该事项无需对 2018 年度财务报表进行调整，2019 年度信用减值损失增加 205,078.59 元，资产减值损失减少 205,078.59 元。 |

除以上事项外，上述会计政策变更未对公司财务数据产生其他影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该政策变更对本公司变更当期财务数据未产生影响。

4. 本公司自2019年6月17日执行《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号）相关规定，公司对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该政策变更对本公司变更当期财务数据未产生影响。

5. 本公司自2020年1月1日执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），该

政策变更对变更当期财务报表的影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的财务报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| 新增“合同负债”科目，核算公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司因转让商品收到的预收款不再使用“预收款项”科目，公司因合同中可变对价条款涉及需要支付的优惠政策返款不再使用“其他应付款”科目，均转为“合同负债”科目。 | 合并资产负债表：<br>2020年12月31日增加合同负债6,519,554.46元，增加其他流动负债138,781.82元，减少预收款项3,427,341.61元，减少其他应付款3,230,994.67元。<br>母公司资产负债表：<br>2020年12月31日增加合同负债6,422,846.96元，增加其他流动负债138,781.82元，减少预收款项3,330,634.11元，减少其他应付款3,230,994.67元。 |

除以上事项外，上述会计政策变更未对公司财务数据产生其他影响。

（二）会计估计变更情况

1.根据《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核，为了能够使本公司会计估计更符合固定资产的实际情况，并且更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，促进稳健经营，本公司自2019年1月1日起对固定资产折旧年限进行变更，主要变更情况如下：

| 资产项目 | 原折旧年限 | 调整后折旧年限 |
| --- | --- | --- |
| 通用设备 | 10 | 8 |
| 专用设备 | 10 | 8 |
| 交通运输设备 | 10 | 8 |
| 仪器仪表 | 10 | 8 |
| 家具用具 | 10 | 8 |
| 文化体育设备 | 10 | 8 |
| 电器设备 | 10 | 8 |

2．会计估计变更对公司财务报表的影响

固定资产折旧年限会计估计变更从2019年1月1日起执行，根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，使2019年度增加成本费用3,216,375.44元，减少利润总额3,216,375.44元。

（三）前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正情况。

## 五、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%/20% |
| 增值税 | 应税商品或劳务的增值额 | 17%/16%/13%/6%/11%/10%/9%/5% |
| 城建税 | 应缴流转税 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税 | 2% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 4元/8元每平方米 |
| 房产税 | 房产余值/租金收入 | 1.2%/12% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.报告期内，本公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第512号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）等文件规定，依法享受研发费用加计扣除优惠政策。

2.报告期内，本公司依据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）及附件等文件，自2019年4月1日至2021年12月31日，依法享受生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额的优惠政策。本公司下属子公司江苏中汽研酒店有限公司根据《税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号）及附件等文件，自2019年10月1日至2021年12月31日，依法享受允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额的优惠政策。

3.报告期内2019年度、2020年度，本公司下属子公司江苏中汽研酒店有限公司属于《财政部、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）文件所述小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4.报告期内，本公司下属子公司江苏中汽研酒店有限公司依据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税[2020]8号）文件，自2020年1月1日起，享受纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入免征增值税的优惠政策。

## 六、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 现金 | 23,188.50 | 379.50 | 2,699.20 |
| 银行存款 | 264,872,387.89 | 119,230,005.81 | 57,240,702.06 |
| 合计 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 |

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 131,885,134.60 | 228,743,362.73 | 202,059,752.24 |
| 1-2 年（含 2 年） | 6,359,439.46 | 3,269,730.42 | 2,582,244.59 |
| 2-3 年（含 3 年） | 356,254.21 | 1,510,030.80 | |
| 账面余额小计 | 138,600,828.27 | 233,523,123.95 | 204,641,996.83 |
| 坏账准备 | 5,802,992.47 | 53,145.87 | 258,224.46 |
| 合计 | 132,797,835.80 | 233,469,978.08 | 204,383,772.37 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2020 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 133,433,557.05 | 96.27 | 635,721.25 | -- | 132,797,835.80 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 133,433,557.05 | 96.27 | 635,721.25 | 0.48 | 132,797,835.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,167,271.22 | 3.73 | 5,167,271.22 | 100.00 | |
| 合计 | 138,600,828.27 | 100.00 | 5,802,992.47 | -- | 132,797,835.80 |

（续上表）

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | -- | 233,469,978.08 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | 0.02 | 233,469,978.08 |
| 合计 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | -- | 233,469,978.08 |

（续上表）

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | -- | 204,383,772.37 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | 0.13 | 204,383,772.37 |
| 合计 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | -- | 204,383,772.37 |

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2020年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 131,850,235.75 | 474,255.21 | 0.36 |
| 1-2年（含2年） | 1,348,920.30 | 69,604.29 | 5.16 |
| 2-3年（含3年） | 234,401.00 | 91,861.75 | 39.19 |
| 合计 | 133,433,557.05 | 635,721.25 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2019年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 228,743,362.73 | | |
| 1-2年（含2年） | 3,269,730.42 | 11,771.03 | 0.36 |
| 2-3年（含3年） | 1,510,030.80 | 41,374.84 | 2.74 |

| 账龄 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | 233,523,123.95 | 53,145.87 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 202,059,752.24 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,582,244.59 | 258,224.46 | 10.00 |
| 合计 | 204,641,996.83 | 258,224.46 | -- |

（2）按单项计提坏账准备：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 坏账准备计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海思致汽车工程技术有限公司 | 2,789,047.20 | 2,789,047.20 | 1 年以内-3 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司 | 1,843,264.00 | 1,843,264.00 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 前途汽车（苏州）有限公司 | 238,766.00 | 238,766.00 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 金华青年汽车制造有限公司 | 219,186.00 | 219,186.00 | 1 年以内-2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 77,008.02 | 77,008.02 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,167,271.22 | 5,167,271.22 | | -- | |

3. 坏账准备的情况

2020 年度：

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 53,145.87 | 6,904,915.91 | 1,155,069.31 | | 5,802,992.47 |
| 合计 | 53,145.87 | 6,904,915.91 | 1,155,069.31 | | 5,802,992.47 |

2019 年度：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 258,224.46 | | 205,078.59 | | 53,145.87 |

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合计 | 258,224.46 | | 205,078.59 | | 53,145.87 |

2018 年度：

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | | 258,224.46 | | | 258,224.46 |
| 合计 | | 258,224.46 | | | 258,224.46 |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人（集团）名称 | 2020 年 12 月 31 日 账面余额 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 浙江吉利控股集团有限公司 | 41,371,238.78 | 29.85 | 148,936.45 |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 13,851,072.26 | 9.99 | 49,863.85 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 7,425,419.29 | 5.36 | 26,731.51 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 6,707,985.48 | 4.84 | 24,148.75 |
| 中国第一汽车集团有限公司 | 6,608,694.74 | 4.77 | 23,792.59 |
| 合计 | 75,964,410.55 | 54.81 | 273,473.15 |

（续上表）

| 债务人（集团）名称 | 2019 年 12 月 31 日 账面余额 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 82,160,231.71 | 35.18 | 45,187.18 |
| 浙江吉利控股集团有限公司 | 70,435,260.00 | 30.16 | |
| 佳通轮胎（中国）投资有限公司 | 9,971,430.00 | 4.27 | |
| 上海蔚来汽车有限公司 | 8,362,028.86 | 3.58 | |
| 大陆集团 | 5,638,903.13 | 2.41 | |
| 合计 | 176,567,853.70 | 75.60 | 45,187.18 |

（续上表）

| 债务人（集团）名称 | 2018 年 12 月 31 日 账面余额 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 116,544,198.55 | 56.95 | 249,650.56 |
| 北京汽车集团有限公司 | 16,989,843.42 | 8.30 | |
| 中国第一汽车集团有限公司 | 9,964,255.12 | 4.87 | |

| 债务人（集团）名称 | 2018 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 占应收账款余额的<br>比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 上海蔚来汽车有限公司 | 8,022,026.73 | 3.92 | |
| 大陆集团 | 7,080,063.63 | 3.46 | |
| 合计 | 158,600,387.45 | 77.50 | 249,650.56 |

（三）应收款项融资

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 18,886,336.67 | 8,850,000.00 | |
| 合计 | 18,886,336.67 | 8,850,000.00 | |

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 余额 | 比例（%） | 余额 | 比例（%） | 余额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,517,537.41 | 100.00 | 653,234.81 | 100.00 | 340,137.65 | 100.00 |
| 合计 | 2,517,537.41 | 100.00 | 653,234.81 | 100.00 | 340,137.65 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 2020 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 占预付款项余额的<br>比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国石化销售股份有限公司江苏盐城大丰石油分公司 | 1,423,958.26 | 56.56 | |
| 国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司 | 359,192.06 | 14.27 | |
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 150,000.00 | 5.96 | |
| 深圳市恩普达工业系统有限公司 | 90,000.00 | 3.57 | |
| 江苏中毅德文化传媒有限公司 | 69,000.00 | 2.74 | |
| 合计 | 2,092,150.32 | 83.10 | |

（续上表）

| 债务人名称 | 2019 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 占预付款项余额的<br>比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司 | 516,458.46 | 79.06 | |

| 债务人名称 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 占预付款项余额的比例（%） | 坏账准备 |
| 中国平安财产保险股份有限公司盐城中心支公司 | 57,002.69 | 8.73 | |
| 江苏省烟草公司盐城市公司 | 50,000.00 | 7.65 | |
| 中国石化销售股份有限公司江苏盐城大丰石油分公司 | 13,614.42 | 2.08 | |
| 苏美达国际技术贸易有限公司 | 12,109.24 | 1.85 | |
| 合计 | 649,184.81 | 99.37 | |

（续上表）

| 债务人名称 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 占预付款项余额的比例（%） | 坏账准备 |
| 中国平安财产保险股份有限公司盐城中心支公司 | 102,494.30 | 30.13 | |
| 苏美达国际技术贸易有限公司 | 64,089.03 | 18.84 | |
| 上海园迈贸易有限公司 | 50,977.42 | 14.99 | |
| 浙江汉邦通讯设备有限公司 | 27,840.00 | 8.18 | |
| 中航成飞（北京）洗涤设备有限公司 | 18,012.00 | 5.30 | |
| 合计 | 263,412.75 | 77.44 | |

（五）其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 |
| 合计 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,659,054.00 | 1,160,129.43 | 27,876.95 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,146,137.43 | 27,338.95 | 502,894.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 27,338.95 | 402,894.00 | |
| 3 年以上 | 747,014.50 | 842,320.50 | 842,320.50 |
| 账面余额小计 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 |

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | | | |
| 合计 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 保证金 | 2,600,000.00 | 1,491,400.00 | 478,200.00 |
| 代垫施工方费用 | 787,990.88 | 787,990.88 | 641,853.45 |
| 押金、定金 | 191,554.00 | 152,500.00 | 252,500.00 |
| 备用金 | | 792.00 | 538.00 |
| 合计 | 3,579,544.88 | 2,432,682.88 | 1,373,091.45 |

（3）公司报告期内无计提和转回的其他应收款坏账准备。

（4）公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 大丰港经济开发区财税分局 | 保证金 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 44.70 | |
| 福建路港（集团）有限公司 | 农民工保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 27.94 | |
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫费用 | 749,987.58 | 1-3 年以上 | 20.95 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 押金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 3.69 | |
| 江苏省烟草公司盐城市公司 | 押金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.40 | |
| 合计 | | 3,531,987.58 | | 98.68 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 福建路港（集团）有限公司 | 农民工保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 41.11 | |
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫费用 | 749,987.58 | 1 年以内-3 年以上 | 30.83 | |
| 盐城市大丰区城建国有资产经营有限公司 | 农民工保证金 | 478,200.00 | 2-3 年以上 | 19.66 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 燃气开户定金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 5.43 | |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 代垫费用 | 21,421.10 | 3 年以上 | 0.88 | |
| 合计 | | 2,381,608.68 | | 97.91 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫费用 | 603,850.15 | 1 年以内-3 年以上 | 43.98 | |
| 盐城市大丰区城市建设集团有限公司 | 农民工保证金 | 478,200.00 | 1-3 年以上 | 34.83 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 燃气开户押金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 9.61 | |
| 盐城市大丰区水产养殖公司 | 临时用电电费押金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 7.28 | |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 代垫费用 | 21,421.10 | 3 年以上 | 1.56 | |
| 合计 | | 1,335,471.25 | | 97.26 | |

（六）存货

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品（产成品） | 697,168.96 | | 697,168.96 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 19,377.35 | | 19,377.35 |
| 合计 | 716,546.31 | | 716,546.31 |

（续上表）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品（产成品） | 876,706.28 | | 876,706.28 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 44,175.93 | | 44,175.93 |
| 合计 | 920,882.21 | | 920,882.21 |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品（产成品） | 1,438,550.39 | | 1,438,550.39 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 33,184.71 | | 33,184.71 |
| 其他 | 1,283,109.25 | | 1,283,109.25 |
| 合计 | 2,754,844.35 | | 2,754,844.35 |

（七）其他流动资产

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 待抵扣进项税 | 1,942,641.13 | | |
| 上市费用 | 3,301,886.77 | | |
| 合计 | 5,244,527.90 | | |

（八）固定资产

1.总表情况

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产 | 999,704,328.39 | 1,036,387,558.50 | 1,075,174,370.35 |
| 合计 | 999,704,328.39 | 1,036,387,558.50 | 1,075,174,370.35 |

2.固定资产

（1）固定资产情况

2020年度：

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 交通运输设备 | 电子产品及通讯设备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 1,149,967,532.84 | 5,182,732.85 | 63,923,162.44 | 5,728,396.78 | 26,284,440.05 |
| 2.本期增加金额 | 12,976,208.57 | 5,109,113.70 | 9,604,520.79 | | 3,897,472.25 |
| （1）购置 | | 1,583,423.07 | 3,828,160.26 | | 2,483,387.14 |
| （2）在建工程转入 | 12,827,743.48 | 3,525,690.63 | 4,958,634.94 | | 1,403,529.10 |
| （3）其他 | 148,465.09 | | 817,725.59 | | 10,556.01 |
| 3.本期减少金额 | 3,373,926.70 | 1,232,650.37 | 19,564,855.81 | 439,975.98 | 2,680,342.58 |
| （1）处置或报废 | 891,117.27 | 1,232,650.37 | 19,564,855.81 | 439,975.98 | 2,680,342.58 |
| （2）其他 | 2,482,809.43 | | | | |
| 4.2020年12月31日 | 1,159,569,814.71 | 9,059,196.18 | 53,962,827.42 | 5,288,420.80 | 27,501,569.72 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 172,298,699.51 | 2,106,501.10 | 23,177,946.26 | 2,742,700.94 | 21,748,269.95 |
| 2.本期增加金额 | 40,198,134.64 | 777,151.70 | 8,440,848.96 | 666,379.27 | 2,023,847.81 |
| （1）计提 | 40,198,134.64 | 777,151.70 | 8,440,848.96 | 666,379.27 | 2,023,847.81 |
| 3.本期减少金额 | 63,381.14 | 557,409.23 | 8,663,955.61 | 241,183.73 | 2,521,745.77 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 交通运输设备 | 电子产品及通讯设备 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | 63,384.14 | 557,409.23 | 8,663,955.61 | 241,183.73 | 2,521,745.77 |
| 4.2020年12月31日 | 212,433,450.01 | 2,326,243.57 | 22,954,839.61 | 3,167,896.48 | 21,250,371.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 977,668,833.33 | 3,076,231.75 | 40,745,216.18 | 2,985,695.84 | 4,536,170.10 |
| 2.2020年12月31日 | 947,136,364.70 | 6,732,952.61 | 31,007,987.81 | 2,120,524.32 | 6,251,197.73 |

（续上表）

| 项目 | 仪器仪表 | 家具用具 | 文化体育设备 | 电器设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 692,309.61 | 2,804,105.15 | 215,062.04 | 3,556,922.48 | 3,592,995.42 | 1,261,947,659.66 |
| 2.本期增加金额 | 96,673.81 | 330,060.51 | 41,061.95 | 53,795.32 | 1,622.86 | 32,110,529.76 |
| （1）购置 | 96,673.81 | 226,608.51 | 41,061.95 | 36,795.32 | | 8,296,110.06 |
| （2）在建工程转入 | | 103,452.00 | | 17,000.00 | | 22,836,050.15 |
| （3）其他 | | | | | 1,622.86 | 978,369.55 |
| 3.本期减少金额 | 34,005.55 | 45,887.19 | 20,000.00 | 227,698.37 | | 27,619,342.55 |
| （1）处置或报废 | 34,005.55 | 45,887.19 | 20,000.00 | 227,698.37 | | 25,136,533.12 |
| （2）其他 | | | | | | 2,482,809.43 |
| 4.2020年12月31日 | 754,977.87 | 3,088,278.47 | 236,123.99 | 3,383,019.43 | 3,594,618.28 | 1,266,438,846.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 20,252.13 | 1,146,951.32 | 100,572.68 | 1,376,872.98 | 841,334.29 | 225,560,101.16 |
| 2.本期增加金额 | 84,865.57 | 364,367.01 | 24,424.37 | 455,191.53 | 341,861.83 | 53,377,072.69 |
| （1）计提 | 84,865.57 | 364,367.01 | 24,424.37 | 455,191.53 | 341,861.83 | 53,377,072.69 |
| 3.本期减少金额 | 10,598.69 | 25,896.17 | 13,264.24 | 105,217.79 | | 12,202,655.37 |
| （1）处置或报废 | 10,598.69 | 25,896.17 | 13,264.24 | 105,217.79 | | 12,202,655.37 |
| 4.2020年12月31日 | 94,519.01 | 1,485,422.16 | 111,732.81 | 1,726,846.72 | 1,183,196.12 | 266,734,518.48 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2019年12月31日 | 672,057.48 | 1,657,153.83 | 114,489.36 | 2,180,049.50 | 2,751,661.13 | 1,036,387,558.50 |
| 2.2020年12月31日 | 660,458.86 | 1,602,856.31 | 124,391.18 | 1,656,172.71 | 2,411,422.16 | 999,704,328.39 |

注：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盐城分所对本公司于2011年至2019年12月31日期间建设的工程项目进行了竣工决算审核，并出具了苏亚盐核［2020］35号审核报告。本公司于2020年按照上述决算审核报告的金额对固定资产的原值进行了调整，相关调整金额在“2.

本期增加金额（3）其他”以及“3.本期减少金额（2）其他”项目下列示。

2019年度：

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 交通运输设备 | 电子产品及通讯设备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2018年12月31日 | 1,149,544,933.71 | 4,904,459.31 | 51,208,622.77 | 4,896,788.38 | 25,573,850.32 |
| 2.本期增加金额 | 422,599.13 | 296,551.83 | 12,754,543.67 | 835,828.40 | 924,051.74 |
| （1）购置 | 422,599.13 | 296,551.83 | 1,007,807.24 | 835,828.40 | 924,051.74 |
| （2）在建工程转入 | | | 11,746,736.43 | | |
| 3.本期减少金额 | | 18,278.29 | 40,004.00 | 4,220.00 | 213,462.01 |
| （1）处置或报废 | | 18,278.29 | 40,004.00 | 4,220.00 | 213,462.01 |
| 4.2019年12月31日 | 1,149,967,532.84 | 5,182,732.85 | 63,923,162.44 | 5,728,396.78 | 26,284,440.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2018年12月31日 | 132,168,567.74 | 1,417,206.94 | 15,439,685.04 | 1,906,916.55 | 17,456,295.23 |
| 2.本期增加金额 | 40,130,131.77 | 697,380.32 | 7,746,335.04 | 837,306.10 | 4,484,091.47 |
| （1）计提 | 40,130,131.77 | 697,380.32 | 7,746,335.04 | 837,306.10 | 4,484,091.47 |
| 3.本期减少金额 | | 8,086.16 | 8,073.82 | 1,521.71 | 192,116.75 |
| （1）处置或报废 | | 8,086.16 | 8,073.82 | 1,521.71 | 192,116.75 |
| 4.2019年12月31日 | 172,298,699.51 | 2,106,501.10 | 23,177,946.26 | 2,742,700.94 | 21,748,269.95 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2018年12月31日 | 1,017,376,365.97 | 3,487,252.37 | 35,768,937.73 | 2,989,871.83 | 8,117,555.09 |
| 2.2019年12月31日 | 977,668,833.33 | 3,076,231.75 | 40,745,216.18 | 2,985,695.84 | 4,536,170.10 |

（续上表）

| 项目 | 仪器仪表 | 家具用具 | 文化体育设备 | 电器设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2018年12月31日 | 68,343.86 | 2,561,453.90 | 223,662.04 | 3,347,996.52 | 3,592,995.42 | 1,245,923,106.23 |
| 2.本期增加金额 | 623,965.75 | 346,369.60 | | 279,323.94 | | 16,483,234.06 |
| （1）购置 | 623,965.75 | 346,369.60 | | 279,323.94 | | 4,736,497.63 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | 11,746,736.43 |
| 3.本期减少金额 | | 103,718.35 | 8,600.00 | 70,397.98 | | 458,680.63 |
| （1）处置或报废 | | 103,718.35 | 8,600.00 | 70,397.98 | | 458,680.63 |

| 项目 | 仪器仪表 | 家具用具 | 文化体育设备 | 电器设备 | 其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 692, 309. 61 | 2, 804, 105. 15 | 215, 062. 04 | 3, 556, 922. 48 | 3, 592, 995. 42 | 1, 261, 947, 659. 66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 11, 425. 75 | 821, 440. 17 | 74, 199. 88 | 952, 998. 89 | 499, 999. 69 | 170, 748, 735. 88 |
| 2. 本期增加金额 | 8, 826. 38 | 374, 167. 47 | 30, 798. 00 | 465, 508. 27 | 341, 334. 60 | 55, 115, 879. 42 |
| （1）计提 | 8, 826. 38 | 374, 167. 47 | 30, 798. 00 | 465, 508. 27 | 341, 334. 60 | 55, 115, 879. 42 |
| 3. 本期减少金额 | | 48, 656. 32 | 4, 425. 20 | 41, 634. 18 | | 304, 514. 14 |
| （1）处置或报废 | | 48, 656. 32 | 4, 425. 20 | 41, 634. 18 | | 304, 514. 14 |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 20, 252. 13 | 1, 146, 951. 32 | 100, 572. 68 | 1, 376, 872. 98 | 841, 334. 29 | 225, 560, 101. 16 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 56, 918. 11 | 1, 740, 013. 73 | 149, 462. 16 | 2, 394, 997. 63 | 3, 092, 995. 73 | 1, 075, 174, 370. 35 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 672, 057. 48 | 1, 657, 153. 83 | 114, 489. 36 | 2, 180, 049. 50 | 2, 751, 661. 13 | 1, 036, 387, 558. 50 |

2018年度：

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 交通运输设备 | 电子产品及通讯设备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 1, 128, 929, 213. 59 | 4, 235, 824. 68 | 46, 982, 901. 05 | 4, 675, 050. 99 | 24, 917, 590. 48 |
| 2. 本期增加金额 | 20, 615, 720. 12 | 668, 634. 63 | 4, 772, 691. 80 | 402, 119. 44 | 723, 494. 01 |
| （1）购置 | 408, 511. 40 | 668, 634. 63 | 2, 221, 316. 02 | 402, 119. 44 | 723, 494. 01 |
| （2）在建工程转入 | 20, 207, 208. 72 | | 2, 551, 375. 78 | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 546, 970. 08 | 180, 382. 05 | 67, 234. 17 |
| （1）处置或报废 | | | 546, 970. 08 | 180, 382. 05 | 67, 234. 17 |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 1, 149, 544, 933. 71 | 4, 904, 459. 31 | 51, 208, 622. 77 | 4, 896, 788. 38 | 25, 573, 850. 32 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 92, 278, 420. 69 | 1, 005, 140. 65 | 10, 719, 843. 16 | 1, 529, 005. 60 | 12, 771, 910. 40 |
| 2. 本期增加金额 | 39, 890, 147. 05 | 412, 066. 29 | 4, 777, 008. 64 | 453, 599. 19 | 4, 717, 735. 59 |
| （1）计提 | 39, 890, 147. 05 | 412, 066. 29 | 4, 777, 008. 64 | 453, 599. 19 | 4, 717, 735. 59 |
| 3. 本期减少金额 | | | 57, 166. 76 | 75, 688. 24 | 33, 350. 76 |
| （1）处置或报废 | | | 57, 166. 76 | 75, 688. 24 | 33, 350. 76 |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 132, 168, 567. 74 | 1, 417, 206. 94 | 15, 439, 685. 04 | 1, 906, 916. 55 | 17, 456, 295. 23 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 交通运输设备 | 电子产品及通讯设备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 1, 036, 650, 792. 90 | 3, 230, 684. 03 | 36, 263, 057. 89 | 3, 146, 045. 39 | 12, 145, 680. 08 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | 1, 017, 376, 365. 97 | 3, 487, 252. 37 | 35, 768, 937. 73 | 2, 989, 871. 83 | 8, 117, 555. 09 |

（续上表）

| 项目 | 仪器仪表 | 家具用具 | 文化体育设备 | 电器设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 58, 685. 74 | 2, 240, 700. 23 | 223, 662. 04 | 3, 377, 682. 39 | 2, 350, 222. 77 | 1, 217, 991, 533. 96 |
| 2. 本期增加金额 | 9, 658. 12 | 425, 633. 67 | | 70, 564. 13 | 1, 242, 772. 65 | 28, 931, 288. 57 |
| （1）购置 | 9, 658. 12 | 425, 633. 67 | | 70, 564. 13 | | 4, 929, 931. 42 |
| （2）在建工程转入 | | | | | 1, 242, 772. 65 | 24, 001, 357. 15 |
| 3. 本期减少金额 | | 104, 880. 00 | | 100, 250. 00 | | 999, 716. 30 |
| （1）处置或报废 | | 104, 880. 00 | | 100, 250. 00 | | 999, 716. 30 |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 68, 343. 86 | 2, 561, 453. 90 | 223, 662. 04 | 3, 347, 996. 52 | 3, 592, 995. 42 | 1, 245, 923, 106. 23 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 5, 162. 17 | 635, 076. 52 | 52, 951. 24 | 670, 378. 92 | 255, 727. 09 | 119, 923, 616. 44 |
| 2. 本期增加金额 | 6, 263. 58 | 223, 731. 65 | 21, 248. 64 | 322, 733. 64 | 244, 272. 60 | 51, 068, 806. 87 |
| （1）计提 | 6, 263. 58 | 223, 731. 65 | 21, 248. 64 | 322, 733. 64 | 244, 272. 60 | 51, 068, 806. 87 |
| 3. 本期减少金额 | | 37, 368. 00 | | 40, 113. 67 | | 243, 687. 43 |
| （1）处置或报废 | | 37, 368. 00 | | 40, 113. 67 | | 243, 687. 43 |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 11, 425. 75 | 821, 440. 17 | 74, 199. 88 | 952, 998. 89 | 499, 999. 69 | 170, 748, 735. 88 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 53, 523. 57 | 1, 605, 623. 71 | 170, 710. 80 | 2, 707, 303. 47 | 2, 094, 495. 68 | 1, 098, 067, 917. 52 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | 56, 918. 11 | 1, 740, 013. 73 | 149, 462. 16 | 2, 394, 997. 63 | 3, 092, 995. 73 | 1, 075, 174, 370. 35 |

（2）2020年12月31日通过经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别 | 期末账面价值 |
|---|---|
| 房屋、建筑物 | 30, 955, 467. 75 |
| 电器设备 | 478, 963. 86 |
| 合计 | 31, 434, 431. 61 |

注：公司对外出租的房屋建筑物为客户在公司场地进行整车道路试验时所使用的本公司作业车间和试验室。

（3）2020年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 联合站房 | 3,776,765.84 | 部分建设资料不齐备，正在办理中 |
| 合计 | 3,776,765.84 | |

（九）在建工程

1.总表情况

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 在建工程 | 126,149,234.70 | 65,578,438.59 | 7,011,055.41 |
| 工程物资 | | | |
| 合计 | 126,149,234.70 | 65,578,438.59 | 7,011,055.41 |

2.在建工程

（1）在建工程情况

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| T13综合耐久路 | 70,985,488.23 | | 70,985,488.23 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 52,159,656.22 | | 52,159,656.22 |
| 湿操控路和湿圆环路 | 828,271.26 | | 828,271.26 |
| 联合站房配电增容项目 | 702,100.00 | | 702,100.00 |
| 长三角（盐城）智能网联汽车试验场项目 | 458,909.84 | | 458,909.84 |
| 监控系统升级改造项目 | 501,534.83 | | 501,534.83 |
| 财务系统建置项目 | 513,274.32 | | 513,274.32 |
| 合计 | 126,149,234.70 | | 126,149,234.70 |

（续上表）

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| T13综合耐久路 | 53,295,562.29 | | 53,295,562.29 |
| 直线制动路改造 | 9,253,340.06 | | 9,253,340.06 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 2,655,058.18 | | 2,655,058.18 |
| 湿操控路和湿圆环路 | 374,478.06 | | 374,478.06 |
| 合计 | 65,578,438.59 | | 65,578,438.59 |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 35 千伏变电所及能源区电力 | 5,239,993.15 | | 5,239,993.15 |
| T13 综合耐久路 | 1,008,732.49 | | 1,008,732.49 |
| 驾驶辅助监控系统软件开发 | 269,131.55 | | 269,131.55 |
| 湿操控路和湿圆环路 | 185,798.82 | | 185,798.82 |
| 直线制动路改造 | 155,942.81 | | 155,942.81 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 151,456.59 | | 151,456.59 |
| 合计 | 7,011,055.41 | | 7,011,055.41 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020 年度：

| 项目名称 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| T13 综合耐久路 | 53,295,562.29 | 17,689,925.94 | | | 70,985,488.23 |
| 直线制动路改造 | 9,253,340.06 | 1,599,967.94 | 10,853,308.00 | | |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 2,655,058.18 | 49,504,598.04 | | | 52,159,656.22 |
| 合计 | 65,203,960.53 | 68,794,491.92 | 10,853,308.00 | | 123,145,144.45 |

（续上表）

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| T13 综合耐久路 | 在建 | 909,937.16 | 431,571.05 | 5.15 | 自筹和借款 |
| 直线制动路改造 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 主体完工，配套建设 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 909,937.16 | 431,571.05 | | |

2019 年度：

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| T13 综合耐久路 | 1,008,732.49 | 52,286,829.80 | | | 53,295,562.29 |
| 直线制动路改造 | 155,942.81 | 9,097,397.25 | | | 9,253,340.06 |

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 151,456.59 | 2,503,601.59 | | | 2,655,058.18 |
| 35 千伏变电所及能源区电力 | 5,239,993.15 | 6,188,930.52 | 11,428,923.67 | | |
| 合计 | 6,556,125.04 | 70,076,759.16 | 11,428,923.67 | | 65,203,960.53 |

（续上表）

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| T13 综合耐久路 | 73.54% | 478,366.11 | 478,366.11 | 5.15 | 自筹和借款 |
| 直线制动路改造 | 91.36% | | | | 自筹 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 工程准备阶段 | | | | 自筹 |
| 35 千伏变电所及能源区电力 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 478,366.11 | 478,366.11 | | |

2018 年度：

| 项目名称 | 2017 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保密、VIP 试验车辆停放车间 | 13,552,428.04 | 6,654,780.68 | 20,207,208.72 | | |
| 35 千伏变电所及能源区电力 | 761,379.43 | 4,478,613.72 | | | 5,239,993.15 |
| T13 综合耐久路 | 1,008,732.49 | | | | 1,008,732.49 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 151,456.59 | | | | 151,456.59 |
| 直线制动路改造 | 155,942.81 | | | | 155,942.81 |
| 合计 | 15,629,939.36 | 11,133,394.40 | 20,207,208.72 | | 6,556,125.04 |

（续上表）

| 项目名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保密、VIP 试验车辆停放车间 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 35 千伏变电所及能源区电力 | 49.65% | | | | 自筹 |
| T13 综合耐久路 | 设计阶段 | | | | 自筹和借款 |
| 倒班宿舍及综合馆项目 | 设计阶段 | | | | 自筹 |
| 直线制动路改造 | 设计阶段 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | |

（十）无形资产

2020年度：

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 710, 327. 72 | 279, 000, 812. 10 | 53, 398. 06 | 279, 764, 537. 88 |
| 2. 本期增加金额 | 9, 954. 37 | 409, 628. 80 | | 419, 583. 17 |
| （1）购置 | 9, 954. 37 | 409, 628. 80 | | 419, 583. 17 |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 720, 282. 09 | 279, 410, 440. 90 | 53, 398. 06 | 280, 184, 121. 05 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 347, 051. 78 | 37, 060, 741. 59 | 2, 347. 19 | 37, 410, 140. 56 |
| 2. 本期增加金额 | 112, 964. 04 | 5, 603, 302. 52 | 3, 520. 80 | 5, 719, 787. 36 |
| （1）计提 | 112, 964. 04 | 5, 603, 302. 52 | 3, 520. 80 | 5, 719, 787. 36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 460, 015. 82 | 42, 664, 044. 11 | 5, 867. 99 | 43, 129, 927. 92 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 363, 275. 94 | 241, 940, 070. 51 | 51, 050. 87 | 242, 354, 397. 32 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 260, 266. 27 | 236, 746, 396. 79 | 47, 530. 07 | 237, 054, 193. 13 |

2019年度：

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 445, 008. 55 | 265, 029, 018. 10 | | 265, 474, 026. 65 |
| 2. 本期增加金额 | 265, 319. 17 | 13, 971, 794. 00 | 53, 398. 06 | 14, 290, 511. 23 |
| （1）购置 | 265, 319. 17 | 13, 971, 794. 00 | 53, 398. 06 | 14, 290, 511. 23 |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 710, 327. 72 | 279, 000, 812. 10 | 53, 398. 06 | 279, 764, 537. 88 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 248, 099. 00 | 31, 573, 870. 64 | | 31, 821, 969. 64 |
| 2. 本期增加金额 | 98, 952. 78 | 5, 486, 870. 95 | 2, 347. 19 | 5, 588, 170. 92 |
| （1）计提 | 98, 952. 78 | 5, 486, 870. 95 | 2, 347. 19 | 5, 588, 170. 92 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 347, 051. 78 | 37, 060, 741. 59 | 2, 347. 19 | 37, 410, 140. 56 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 196, 909. 55 | 233, 455, 147. 46 | | 233, 652, 057. 01 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 363, 275. 94 | 241, 940, 070. 51 | 51, 050. 87 | 242, 354, 397. 32 |

2018年度：

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 445, 008. 55 | 265, 029, 018. 10 | | 265, 474, 026. 65 |
| 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. 2018 年 12 月 31 日 | 445, 008. 55 | 265, 029, 018. 10 | | 265, 474, 026. 65 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 159, 097. 28 | 26, 273, 290. 36 | | 26, 432, 387. 64 |
| 2. 本期增加金额 | 89, 001. 72 | 5, 300, 580. 28 | | 5, 389, 582. 00 |
| （1）计提 | 89, 001. 72 | 5, 300, 580. 28 | | 5, 389, 582. 00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 248, 099. 00 | 31, 573, 870. 64 | | 31, 821, 969. 64 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 285, 911. 27 | 238, 755, 727. 74 | | 239, 041, 639. 01 |

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.2018 年 12 月 31 日 | 196,909.55 | 233,455,147.46 | | 233,652,057.01 |

注：公司土地使用权中含两块承包取得的土地使用权，位于大丰市大丰港分界河北侧，面积约 4,000 亩，原值共计 12,008.00 万元，土地承包使用年限为 50 年。

（十一）长期待摊费用

2020年度

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公共设施建设使用费 | 2,254,129.29 | 1,482.71 | 118,016.75 | | 2,137,595.25 |
| 合计 | 2,254,129.29 | 1,482.71 | 118,016.75 | | 2,137,595.25 |

2019年度：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公共设施建设使用费 | 2,371,740.45 | | 117,611.16 | | 2,254,129.29 |
| 合计 | 2,371,740.45 | | 117,611.16 | | 2,254,129.29 |

2018年度：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公共设施建设使用费 | 2,489,351.61 | | 117,611.16 | | 2,371,740.45 |
| 合计 | 2,489,351.61 | | 117,611.16 | | 2,371,740.45 |

（十二）递延所得税资产

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | |
| --- | --- | --- |
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 1,450,748.12 | 5,802,992.47 |
| 政府补助 | 21,190,240.16 | 84,760,960.58 |
| 固定资产折旧年限税会差异 | 5,853,277.62 | 23,413,110.49 |
| 计提尚未支付的客户优惠政策款 | 807,748.67 | 3,230,994.67 |
| 合计 | 29,302,014.57 | 117,208,058.21 |

（续上表）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 13,286.47 | 53,145.87 |
| 政府补助 | 4,698,451.49 | 18,793,805.98 |
| 固定资产折旧年限税会差异 | 4,489,114.42 | 17,956,457.69 |
| 计提尚未支付的客户优惠政策款 | 3,620,447.55 | 14,481,790.21 |
| 合计 | 12,821,299.93 | 51,285,199.75 |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 64,556.12 | 258,224.46 |
| 政府补助 | 4,813,669.00 | 19,254,675.99 |
| 固定资产折旧年限税会差异 | 2,803,610.75 | 11,214,443.00 |
| 合计 | 7,681,835.87 | 30,727,343.45 |

（十三）其他非流动资产

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购买设备款 | 604,600.00 | | 604,600.00 |
| 购买土地款 | 77,366,000.00 | | 77,366,000.00 |
| 合计 | 77,970,600.00 | | 77,970,600.00 |

（续上表）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购买设备款 | 158,787.60 | | 158,787.60 |
| 购买土地款 | 3,600,000.00 | | 3,600,000.00 |
| 合计 | 3,758,787.60 | | 3,758,787.60 |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购买设备款 | | | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购买土地款 | 6,250,000.00 | | 6,250,000.00 |
| 合计 | 6,250,000.00 | | 6,250,000.00 |

（十四）短期借款

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 保证借款 | 100,145,000.00 | | |
| 合计 | 100,145,000.00 | | |

注：本公司于 2019 年 12 月 30 日与江苏大丰农村商业银行签订《企业最高额借款合同》，用于日常经营，借款 1.00 亿元循环使用，循环借款额度的期限为 2019 年 12 月 30 日起到 2024 年 10 月 25 日止，利率为 5.22%（2020 年 8 月后，利率下调为 4.35%），具体借款期限以借据记载为准。江苏大丰农村商业银行于 2019 年 12 月 30 日分别与中国汽车技术研究中心有限公司、江苏悦达集团有限公司、江苏大丰海港控股集团有限公司签订了《企业最高额保证合同》，为本公司提供担保。本公司分别于 2020 年 4 月 30 日、2020 年 6 月 30 日收到借款 2,800.00 万元、7,200.00 万元，借款到期日分别为 2021 年 4 月 20 日、2021 年 6 月 20 日。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 52,684,041.22 | 50,237,830.07 | 38,375,016.84 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,991,432.88 | 9,678,572.84 | 7,330,003.66 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,156,800.42 | 5,281,604.35 | 34,242,902.11 |
| 3 年以上 | 65,436,958.50 | 155,535,877.33 | 140,932,462.74 |
| 合计 | 121,269,233.02 | 220,733,884.59 | 220,880,385.35 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 中交一公局第五工程有限公司 | 41,146,656.90 | 工程款尚未结算 |
| 杭州市路桥集团股份有限公司 | 8,677,867.27 | 工程款尚未结算 |
| 中建六局土木工程有限公司 | 5,551,885.47 | 工程款尚未结算 |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 5,425,754.14 | 工程款尚未结算 |
| 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 2,654,069.61 | 工程款尚未结算 |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 63,456,233.39 | - |

（续上表）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 江苏大丰港经济开发区管理委员会 | 64,029,946.00 | 土地承包款尚未协调一致 |
| 中交一公局第五工程有限公司 | 61,310,485.03 | 工程款尚未结算 |
| 杭州市路桥集团股份有限公司 | 10,988,173.90 | 工程款尚未结算 |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 8,137,989.40 | 工程款尚未结算 |
| 江苏裕华友盛建设有限公司 | 6,622,471.56 | 工程款尚未结算 |
| 合计 | 151,089,065.89 | - |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 中交一公局第五工程有限公司 | 74,310,485.03 | 工程款尚未结算 |
| 江苏大丰港经济开发区管理委员会 | 64,029,946.00 | 土地承包款尚未协调一致 |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 10,140,418.40 | 工程款尚未结算 |
| 杭州市路桥集团股份有限公司 | 8,875,042.11 | 工程款尚未结算 |
| 江苏裕华友盛建设有限公司 | 7,711,349.15 | 工程款尚未结算 |
| 合计 | 165,067,240.69 | - |

（十六）预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | | 2,840,998.06 | 2,340,856.60 |
| 1-2 年（含 2 年） | | 54,809.00 | 427,137.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | | 179,860.00 | |
| 合计 | | 3,075,667.06 | 2,767,993.60 |

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 东风商用车有限公司 | 200,000.00 | 尚未进行试验 |
| 留思科技（天津）有限公司 | 24,429.00 | 尚未进行试验 |
| 测烜信息技术（上海）有限公司 | 2,820.00 | 尚未进行试验 |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 扬州中集通华专用车有限公司 | 7,420.00 | 尚未进行试验 |
| 合计 | 234,669.00 | - |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 芜湖恒胜汽车技术服务有限公司 | 247,277.00 | 尚未进行试验 |
| 东风商用车有限公司 | 172,440.00 | 尚未进行试验 |
| 扬州中集通华专用车有限公司 | 7,420.00 | 尚未进行试验 |
| 合计 | 427,137.00 | - |

（十七）合同负债

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付客户优惠款 | 3,230,994.67 | | |
| 预收场地试验费 | 3,191,852.29 | | |
| 酒店预收住宿费 | 96,707.50 | | |
| 合计 | 6,519,554.46 | | |

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2020年度：

| 项　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 3,922,714.04 | 27,005,319.40 | 22,721,786.73 | 8,206,246.71 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 6,380.55 | 164,879.78 | 171,260.33 | |
| 三、辞退福利 | | 153,233.01 | 153,233.01 | |
| 合　计 | 3,929,094.59 | 27,323,432.19 | 23,046,280.07 | 8,206,246.71 |

2019年度：

| 项　目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 7,735,270.94 | 27,310,856.27 | 31,123,413.17 | 3,922,714.04 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 1,887,292.97 | 1,880,912.42 | 6,380.55 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合　计 | 7,735,270.94 | 29,198,149.24 | 33,004,325.59 | 3,929,094.59 |

2018年度：

| 项　目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 4,952,293.17 | 19,523,034.43 | 16,740,056.66 | 7,735,270.94 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 1,356,589.88 | 1,356,589.88 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合　计 | 4,952,293.17 | 20,879,624.31 | 18,096,646.54 | 7,735,270.94 |

2.短期薪酬列示

2020年度：

| 项　目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,914,305.05 | 22,936,286.50 | 19,034,688.91 | 7,815,902.64 |
| 二、职工福利费 | 18.00 | 212,180.32 | 212,198.32 | |
| 三、社会保险费 | 3,750.99 | 1,166,233.42 | 1,169,984.41 | |
| 其中：医疗保险费 | 3,093.60 | 1,031,838.27 | 1,034,931.87 | |
　　工伤保险费 | 309.36 | 7,677.15 | 7,986.51 | |
　　生育保险费 | 348.03 | 126,718.00 | 127,066.03 | |
四、住房公积金 | 4,640.00 | 2,025,006.00 | 2,029,646.00 | |
五、工会经费和职工教育经费 | | 665,613.16 | 275,269.09 | 390,344.07 |
合　计 | 3,922,714.04 | 27,005,319.40 | 22,721,786.73 | 8,206,246.71 |

2019年度：

| 项　目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,735,270.94 | 23,468,017.82 | 27,288,983.71 | 3,914,305.05 |
| 二、职工福利费 | | 737,521.78 | 737,503.78 | 18.00 |
| 三、社会保险费 | | 1,196,089.55 | 1,192,338.56 | 3,750.99 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,026,467.00 | 1,023,373.40 | 3,093.60 |
　　工伤保险费 | | 79,803.17 | 79,493.81 | 309.36 |
　　生育保险费 | | 89,819.38 | 89,471.35 | 348.03 |
四、住房公积金 | | 1,380,836.00 | 1,376,196.00 | 4,640.00 |
五、工会经费和职工教育经费 | | 528,391.12 | 528,391.12 | |
合　计 | 7,735,270.94 | 27,310,856.27 | 31,123,413.17 | 3,922,714.04 |

2018年度：

| 项　目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,952,293.17 | 17,284,604.66 | 14,501,626.89 | 7,735,270.94 |
| 二、职工福利费 | | 263,604.62 | 263,604.62 | |
| 三、社会保险费 | | 668,095.82 | 668,095.82 | |
| 其中：医疗保险费 | | 574,500.38 | 574,500.38 | |
| 工伤保险费 | | 51,061.90 | 51,061.90 | |
| 生育保险费 | | 42,533.54 | 42,533.54 | |
| 四、住房公积金 | | 869,216.00 | 869,216.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 437,513.33 | 437,513.33 | |
| 合　计 | 4,952,293.17 | 19,523,034.43 | 16,740,056.66 | 7,735,270.94 |

3. 设定提存计划列示

2020年度：

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | 6,187.20 | 159,883.52 | 166,070.72 | |
| 二、失业保险费 | 193.35 | 4,996.26 | 5,189.61 | |
| 合计 | 6,380.55 | 164,879.78 | 171,260.33 | |

2019年度：

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | | 1,832,679.33 | 1,826,492.13 | 6,187.20 |
| 二、失业保险费 | | 54,613.64 | 54,420.29 | 193.35 |
| 合计 | | 1,887,292.97 | 1,880,912.42 | 6,380.55 |

2018年度：

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | | 1,321,029.34 | 1,321,029.34 | |
| 二、失业保险费 | | 35,560.54 | 35,560.54 | |
| 合计 | | 1,356,589.88 | 1,356,589.88 | |

4. 辞退福利

2020 年度：

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
| --- | --- | --- |
| 辞退福利 | 153,233.01 | |
| 合计 | 153,233.01 | |

（十九）应交税费

| 税费项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税 | | 10,582,429.13 | 5,190,964.51 |
| 企业所得税 | 8,832,947.56 | 40,188,730.87 | 24,231,112.18 |
| 城市维护建设税 | | 529,635.27 | 259,548.22 |
| 房产税 | 271,818.03 | 1,168,125.11 | 412,217.32 |
| 土地使用税 | 956,229.57 | 956,229.07 | 888,166.58 |
| 个人所得税 | 134,177.24 | 795,813.69 | 58,419.08 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | | 529,635.27 | 259,548.23 |
| 其他税费 | 9,145.10 | 329.10 | |
| 合计 | 10,204,317.50 | 54,750,927.51 | 31,299,976.12 |

（二十）其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 103,279,365.57 | 18,209,912.50 | 9,784,378.80 |
| 应付利息 | | | 251,533.33 |
| 合计 | 103,279,365.57 | 18,209,912.50 | 10,035,912.13 |

2. 应付利息

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | | 251,533.33 |
| 合计 | | | 251,533.33 |

3. 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 关联方借款 | 100,128,333.33 | | |
| 关联方往来款 | | 520.00 | |
| 其他 | 3,151,032.24 | 18,209,392.50 | 9,784,378.80 |
| 其中：保证金、押金 | 3,151,032.24 | 3,724,215.00 | 9,628,042.80 |
| 备用金 | | | 1,008.00 |
| 技术服务费 | | | 155,328.00 |
| 代扣代缴社保款 | | 3,387.29 | |
| 预提优惠政策款 | | 14,481,790.21 | |
| 合计 | 103,279,365.57 | 18,209,912.50 | 9,784,378.80 |

4. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 债权人名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 未偿还原因 |
|---|---|---|
| 大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司 | 454,250.00 | 合同结束后退还押金 |
| 爱德克斯（常州）管理有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 建大橡胶（中国）有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 苏州五十铃汽车技术服务有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞新能源汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 北京新能源汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 芜湖万里扬变速器有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 福瑞泰克智能系统有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 合计 | 2,254,250.00 | |

（续上表）

| 债权人名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司 | 454,250.00 | 合同结束后退还押金 |
| 爱驰汽车（上海）有限公司 | 300,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 采埃孚汽车科技（上海）有限公司 | 250,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 爱德克斯（常州）管理有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 建大橡胶（中国）有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 苏州五十铃汽车技术服务有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |

| 债权人名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 一汽解放汽车有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞新能源汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 北京新能源汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 维宁尔（中国）电子有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 芜湖万里扬变速器有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 芜湖伯特利电子控制系统有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 福瑞泰克智能系统有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 合计 | 3,404,250.00 | - |

（续上表）

| 债权人名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 杭州市路桥集团股份有限公司 | 5,000,000.00 | 工程履约保证金，工程未结算 |
| 大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司 | 454,250.00 | 合同结束后退还押金 |
| 采埃孚汽车科技（上海）有限公司 | 250,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 天津市丰源冷暖系统工程有限公司 | 248,192.80 | 合同结束后退还押金 |
| 爱德克斯（常州）管理有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 建大橡胶（中国）有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 苏州五十铃汽车技术服务有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 奇瑞新能源汽车股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 200,000.00 | 合同结束后退还押金 |
| 合计 | 7,152,442.80 | - |

（二十一）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付利息 | 85,555.56 | 189,627.77 | |
| 合　计 | 40,085,555.56 | 120,189,627.77 | 80,000,000.00 |

（二十二）其他流动负债

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税待转销项税额 | 138,781.82 | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合　计 | 138,781.82 | | |

（二十三）长期借款

| 借款条件类别 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 利率区间 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 抵押+保证借款（注 1） | | | 80,000,000.00 | 4.90%-5.145% |
| 保证借款（注 2） | 40,000,000.00 | | | 3.85%、5.2%、5.225% |
| 合计 | 40,000,000.00 | | 80,000,000.00 | |

注1：本公司于2014年3月5日与中国银行股份有限公司大丰支行签订《固定资产借款合同》，用于建造试验场一期工程，借款4.60亿元，借款期限82个月，利率为4.9%±5%。本公司于2014年3月17日与中国银行股份有限公司大丰支行签订《抵押合同》，将自有的2011年购买的土地使用权（权证编号：大土（38）国用（2011）第401号，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第0002762号）及2012年购买的土地使用权（权证编号：大土（38）国用（2012）第167号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第0012612号土地、苏（2020）大丰区不动产权第0014392号、苏（2020）大丰区不动产权第0014393号、苏（2021）大丰区不动产权第0002494号）用于此项借款的抵押。中国银行股份有限公司大丰支行于2014年3月5日与本公司股东中国汽车技术研究中心有限公司签订《保证合同》为此项借款提供担保，中国汽车技术研究中心有限公司于2014年3月31日与本公司其他股东盐城成大实业总公司及江苏大丰海港控股集团有限公司签订《保证责任分担协议》，按照三方股东的持股比例进行担保分摊。截至2018年12月31日借款余额1.60亿元（其中8,000.00万元分类至一年内到期的非流动负债列报），2019年12月31日借款余额8,000.00万元分类至一年内到期的非流动负债列报。

注 2：本公司于 2019 年 12 月 11 日与上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行签订《固定资产贷款合同》，用于归还原中国银行贷款，借款 1.20 亿元，借款期限 36 个月，利率为 5.225%（于 2020 年 3 月 13 日调整利率为 5.2%，于 2020 年 7 月 29 日调整利率为 3.85%）。浦发银行于 2019 年 11 月 15 日与中国汽车技术研究中心有限公司签订《最高额保证合同》，于 2019 年 12 月 25 日与江苏悦达集团有限公司签订《保证合同》，于 2019 年 11 月 15 日与江苏大丰海港控股集团有限公司签订《最高额保证合同》，为本公司借款进行担保。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额 4,000.00 万元分类至一年内到期的非流动负债列报，2020 年 12 月 31 日借款余额 8,000.00 万元（其中 4,000.00 万元分类至一年内到期的非流动负债列报）。

（二十四）递延收益

2020 年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 71,542,795.88 | 68,464,443.00 | 5,312,731.82 | 134,694,507.06 | 政府拨款 |
| 合计 | 71,542,795.88 | 68,464,443.00 | 5,312,731.82 | 134,694,507.06 | |

2019 年度：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 72,392,522.66 | 2,024,200.00 | 2,873,926.78 | 71,542,795.88 | 政府拨款 |
| 合计 | 72,392,522.66 | 2,024,200.00 | 2,873,926.78 | 71,542,795.88 | |

2018 年度：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 71,620,307.88 | 2,982,200.00 | 2,209,985.22 | 72,392,522.66 | 政府拨款 |
| 合计 | 71,620,307.88 | 2,982,200.00 | 2,209,985.22 | 72,392,522.66 | |

涉及政府补助的项目：

2020 年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2020 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 产业振兴和技术改造 2014 年中央预算内投资补助（盐城试验场一期基本建设项目） | 44,047,619.00 | | | 1,428,571.43 | | 42,619,047.57 | 与资产相关 |
| 试验道路基础设施补贴 | | 57,217,178.70 | | 1,344,903.62 | | 55,872,275.08 | 与资产相关 |
| 智能网联汽车试验场项目补贴 | | 6,357,464.30 | | | | 6,357,464.30 | 与资产相关 |
| 盐城市 2015 年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,671,428.44 | | | 85,714.30 | | 2,585,714.14 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2011）第 401 号土地，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第 0002762 号] | 4,452,815.05 | | | 106,230.21 | | 4,346,584.84 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2012）第 167 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012612 号土地、苏（2020）大丰区不动产权第 0014392 号、苏（2020）大丰区不动产权 | 9,499,045.09 | | | 223,069.55 | | 9,275,975.54 | 与资产相关 |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2020 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 第 0014393 号、苏（2021）大丰区不动产权第 0002494 号] | | | | | | | |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第 0002339 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012581 号] | 2,170,517.40 | | | 45,856.00 | | 2,124,661.40 | 与资产相关 |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 4,714,285.74 | | | 142,857.13 | | 4,571,428.61 | 与资产相关 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | 1,628,566.92 | 304,000.00 | | 417,221.07 | | 1,515,345.85 | 与收益相关 |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | 2,358,518.24 | 303,400.00 | | 1,434,193.79 | | 1,227,724.45 | 与收益相关 |
| 基本建设土地补贴[苏（2019）大丰区不动产权第 0010187 号，后更换为苏(2021）大丰区不动产权第 0002761 号] | | 4,282,400.00 | | 84,114.72 | | 4,198,285.28 | 与资产相关 |
| 合计 | 71,542,795.88 | 68,464,443.00 | | 5,312,731.82 | | 134,694,507.06 | - |

2019 年度：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 产业振兴和技术改造 2014 年中央预算内投资补助（盐城试验场一期基本建设项目） | 45,476,190.44 | | | 1,428,571.44 | | 44,047,619.00 | 与资产相关 |
| 盐城市 2015 年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,757,142.76 | | | 85,714.32 | | 2,671,428.44 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2011）第 401 号土地，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第 0002762 号] | 4,559,045.23 | | | 106,230.18 | | 4,452,815.05 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2012）第 167 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012612 号土地、苏（2020）大丰区不动产权第 0014392 号、苏（2020）大丰区不动产权第 0014393 号、苏（2021）大丰区不动产权第 0002494 号] | 9,722,114.64 | | | 223,069.55 | | 9,499,045.09 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第 0002339 号土地，后更换为苏(2020） | 2,216,373.36 | | | 45,855.96 | | 2,170,517.40 | 与资产相关 |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大丰区不动产权第 0012581 号] | | | | | | | |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 4,857,142.86 | | | 142,857.12 | | 4,714,285.74 | 与资产相关 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | 955,450.76 | 1,377,000.00 | | 703,883.84 | | 1,628,566.92 | 与收益相关 |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | 1,849,062.61 | 647,200.00 | | 137,744.37 | | 2,358,518.24 | 与收益相关 |
| 合计 | 72,392,522.66 | 2,024,200.00 | | 2,873,926.78 | | 71,542,795.88 | - |

2018 年度：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2018 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 产业振兴和技术改造 2014 年中央预算内投资补助（盐城试验场一期基本建设项目） | 46,904,761.88 | | | 1,428,571.44 | | 45,476,190.44 | 与资产相关 |
| 盐城市 2015 年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,842,857.08 | | | 85,714.32 | | 2,757,142.76 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2011）第 401 号土地，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第 0002762 号] | 4,665,275.41 | | | 106,230.18 | | 4,559,045.23 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2012）第 167 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012612 号土地、苏（2020）大丰区不动产权第 0014392 号、苏（2020）大丰区不动产权第 0014393 号、苏（2021）大丰区不动产权第 0002494 号] | 9,945,184.19 | | | 223,069.55 | | 9,722,114.64 | 与资产相关 |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第 0002339 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012581 号] | 2,262,229.32 | | | 45,855.96 | | 2,216,373.36 | 与资产相关 |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 5,000,000.00 | | | 142,857.14 | | 4,857,142.86 | 与资产相关 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | | 1,119,000.00 | | 163,549.24 | | 955,450.76 | 与收益相关 |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | | 1,863,200.00 | | 14,137.39 | | 1,849,062.61 | 与收益相关 |

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2018 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 71,620,307.88 | 2,982,200.00 | | 2,209,985.22 | | 72,392,522.66 | - |

（二十五）股本

2020 年度：

| 股东名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 555,000,000.00 | | | 555,000,000.00 |
| 江苏悦达集团有限公司 | | 386,800,000.00 | | 386,800,000.00 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 盐城中韩一号投资基金（有限合伙） | 386,800,000.00 | | 386,800,000.00 | |
| 合计 | 991,800,000.00 | 386,800,000.00 | 386,800,000.00 | 991,800,000.00 |

2019 年度：

| 股东名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 555,000,000.00 | | | 555,000,000.00 |
| 盐城中韩一号投资基金（有限合伙） | 386,800,000.00 | | | 386,800,000.00 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 合　计 | 991,800,000.00 | | | 991,800,000.00 |

2018 年度：

| 股东名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 555,000,000.00 | | | 555,000,000.00 |
| 盐城中韩一号投资基金（有限合伙） | 386,800,000.00 | | | 386,800,000.00 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 合　计 | 991,800,000.00 | | | 991,800,000.00 |

（二十六）资本公积

2020 年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | | 264,856,472.66 | | 264,856,472.66 |
| 合计 | | 264,856,472.66 | | 264,856,472.66 |

注：2020年6月18日，公司召开股东会，同意公司以2020年4月30日为基准日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产1,256,656,472.66元（其中：实收资本

991,800,000.00元，盈余公积24,078,010.04元，未分配利润240,778,462.62元）折股整体变更为股份公司，同意将净资产中的99,180.00万元折股99,180.00万股，每股面值人民币1.00元，各股东以各自所持公司的股权比例作为持股比例。2020年6月19日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天职业字[2020]30508号），验证截至2020年6月19日，公司全体股东已将经审计的净资产折合为公司股本99,180.00万股，余额264,856,472.66元计入资本公积。

（二十七）盈余公积

2020 年度：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 24,078,010.04 | 9,710,959.95 | 24,078,010.04 | 9,710,959.95 |
| 合计 | 24,078,010.04 | 9,710,959.95 | 24,078,010.04 | 9,710,959.95 |

注：公司本期盈余公积减少为公司股份制改造将盈余公积转入资本公积。本期盈余公积增加为按照净利润的10.00%计提的法定盈余公积。

2019 年度：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 9,952,026.06 | 14,125,983.98 | | 24,078,010.04 |
| 合计 | 9,952,026.06 | 14,125,983.98 | | 24,078,010.04 |

注：公司本期盈余公积增加为按照净利润的10.00%计提的法定盈余公积。

2018 年度：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | | 9,952,026.06 | | 9,952,026.06 |
| 合计 | | 9,952,026.06 | | 9,952,026.06 |

注：公司本期盈余公积增加为按照弥补公司亏损后的净利润的10.00%计提的法定盈余公积。

（二十八）未分配利润

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 220,401,854.58 | 91,372,219.31 | -34,978,006.37 |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,710,959.95 | 14,125,983.98 | 9,952,026.06 |
| 其他 | 240,778,462.62 | | |
| 期末未分配利润 | 70,045,877.09 | 220,401,854.58 | 91,372,219.31 |

注：2020年6月，公司进行股份制改造，将未分配利润全部转入资本公积导致其他减少240,778,462.62元。

（二十九）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 276,689,500.42 | 73,720,492.48 | 340,953,107.04 | 88,998,085.95 | 316,769,558.15 | 77,677,896.91 |
| 其他业务 | 16,672,941.62 | 13,372,164.71 | 18,323,929.00 | 14,008,406.75 | 18,668,417.94 | 14,934,236.35 |
| 合计 | 293,362,442.04 | 87,092,657.19 | 359,277,036.04 | 103,006,492.70 | 335,437,976.09 | 92,612,133.26 |

2.合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **按业务类型分类：** | | | | |
| 主营业务小计： | 276,689,500.42 | 340,953,107.04 | 316,769,558.15 | 934,412,165.61 |
| 场地试验技术服务 | 268,531,220.01 | 322,190,153.33 | 297,808,752.85 | 888,530,126.19 |
| 检测服务 | 8,158,280.41 | 18,762,953.71 | 18,960,805.30 | 45,882,039.42 |
| 其他业务小计： | 16,672,941.62 | 18,323,929.00 | 18,668,417.94 | 53,665,288.56 |
| 餐饮住宿 | 13,006,278.17 | 14,257,150.02 | 15,239,582.81 | 42,503,011.00 |
| 租赁及其他 | 3,666,663.45 | 4,066,778.98 | 3,428,835.13 | 11,162,277.56 |
| 合计 | 293,362,442.04 | 359,277,036.04 | 335,437,976.09 | 988,077,454.17 |
| **按经营地区分类：** | | | | |
| 华东 | 196,424,993.38 | 188,034,065.76 | 157,623,905.31 | 542,082,964.45 |
| 华北 | 75,761,282.98 | 147,341,694.88 | 140,486,380.26 | 363,589,358.12 |
| 东北 | 7,788,898.34 | 13,210,370.71 | 23,290,259.63 | 44,289,528.68 |
| 华南 | 11,519,333.79 | 8,141,302.26 | 8,302,859.31 | 27,963,495.36 |
| 华中 | 1,373,716.15 | 1,048,749.40 | 4,050,429.81 | 6,472,895.36 |

| 合同分类 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 西南 | 441,704.21 | 751,026.31 | 1,365,843.66 | 2,558,574.18 |
| 西北 | 52,230.17 | 546,730.64 | 181,746.25 | 780,707.06 |
| 国外 | 283.02 | 203,096.08 | 136,551.86 | 339,930.96 |
| 合计 | 293,362,442.04 | 359,277,036.04 | 335,437,976.09 | 988,077,454.17 |

（三十）税金及附加

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计缴标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 426,533.22 | 484,726.00 | 280,540.92 | 纳税人实际缴纳的增值税税额的 5% |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 426,533.17 | 484,726.00 | 280,540.93 | 纳税人实际缴纳的增值税税额的 5% |
| 房产税 | 1,476,353.48 | 1,853,012.33 | 1,114,649.28 | 从价计征：依照房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳<br>从租计征：以房产租金收入的 12%计算缴纳 |
| 城镇土地使用税 | 3,824,918.82 | 3,734,167.14 | 3,552,682.05 | 以实际占用的土地面积为计税依据，土地面积计量标准为每平方米 |
| 车船税 | 7,888.49 | 8,487.76 | 8,992.43 | 定额征税 |
| 印花税 | 169,940.40 | 142,328.80 | 77,819.20 | 各种应税凭证上所记载的计税金额 |
| 其他 | 87,007.50 | 109,540.35 | 69,856.62 | |
| 合计 | 6,419,175.08 | 6,816,988.38 | 5,385,081.43 | |

（三十一）销售费用

| 费用性质 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,433,563.60 | 2,645,377.50 | 1,769,829.01 |
| 运输费 | 35,129.06 | 221,067.97 | 213,386.40 |
| 保险费 | 11,325.47 | 931,149.53 | 442,580.77 |
| 广告费 | 2,515.00 | 75,567.36 | 33,053.61 |
| 折旧费 | 67,047.85 | 47,573.62 | 18,436.94 |
| 材料费 | 2,860.35 | 155,429.26 | 137,147.80 |
| 工具器具费 | | 242,904.89 | 90,149.68 |
| 会议费 | 568,021.32 | 728,569.06 | 536,725.48 |
| 业务招待费 | 63,489.36 | 17,717.00 | 92,102.50 |
| 差旅费 | 48,772.88 | 81,902.99 | 45,414.96 |

| 费用性质 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 办公费 | 135,114.23 | 184,559.95 | 127,333.88 |
| 劳务费 | 136,103.56 | 246,807.80 | 311,482.82 |
| 其他 | 171,330.96 | 156,426.62 | 184,855.26 |
| 合计 | 3,675,273.64 | 5,735,053.55 | 4,002,499.11 |

（三十二）管理费用

| 费用性质 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 16,440,953.43 | 17,101,972.83 | 12,272,353.35 |
| 折旧费 | 7,923,334.40 | 7,538,564.43 | 5,506,548.57 |
| 物业费 | 5,919,037.08 | 5,496,490.48 | 5,809,144.92 |
| 劳务及服务费 | 3,330,143.02 | 3,854,210.28 | 3,998,670.40 |
| 修理费 | 8,839,226.94 | 3,719,938.95 | 4,333,514.81 |
| 无形资产摊销 | 2,586,506.24 | 2,591,763.84 | 2,579,465.56 |
| 咨询费 | 3,359,491.36 | 1,544,624.36 | 206,394.06 |
| 通讯费 | 581,614.18 | 448,974.77 | 278,148.35 |
| 办公费 | 835,404.75 | 265,481.88 | 295,863.87 |
| 差旅费 | 238,216.76 | 371,097.16 | 309,658.52 |
| 车辆使用费 | 289,387.90 | 275,151.64 | 368,346.49 |
| 低值易耗品摊销 | 549,975.64 | 232,489.98 | 296,942.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 118,016.75 | 117,611.16 | 117,611.16 |
| 劳动保护费 | 172,598.72 | 144,485.04 | 94,988.48 |
| 会议费 | 170,893.23 | 107,948.14 | 45,788.76 |
| 业务招待费 | 89,402.40 | 65,308.53 | 68,862.05 |
| 其他 | 256,465.65 | 137,279.77 | 175,905.90 |
| 合计 | 51,700,668.45 | 44,013,393.24 | 36,758,207.54 |

（三十三）研发费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用 | 1,839,978.44 | 837,182.83 | 819,697.92 |
| 企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用 | 3,456,713.10 | 4,043,471.11 | 2,899,011.22 |
| 外聘研发人员的劳务费用 | 74,000.00 | | 66,644.83 |
| 研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费 | 428,363.59 | 587,102.94 | 635,434.56 |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 研发活动相关固定资产的运行维护、维修等费用 | 73,330.11 | 245,460.13 | 163,404.41 |
| 用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用 | 20,442.48 | | |
| 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，设备调整及检验费，样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费 | 754,879.12 | 439,878.24 | 410,629.08 |
| 研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用 | 73,139.69 | 88,163.94 | 246,948.79 |
| 通过外包、合作研发等方式，委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用 | 1,314,659.45 | 514,983.71 | 254,716.98 |
| 与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等 | 396,522.70 | 774,638.53 | 526,860.50 |
| 合计 | 8,432,028.68 | 7,530,881.43 | 6,023,348.29 |

（三十四）财务费用

| 费用性质 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 利息费用 | 7,912,629.33 | 6,907,718.19 | 11,248,656.43 |
| 减：利息收入 | 1,207,533.65 | 120,030.23 | 174,623.79 |
| 汇兑净损失 | | 2,701.95 | |
| 其他 | 62,889.66 | 86,650.41 | 103,404.45 |
| 合计 | 6,767,985.34 | 6,877,040.32 | 11,177,437.09 |

（三十五）其他收益

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 | 3,461,316.96 | 2,032,298.57 | 2,032,298.59 |
| 与收益相关的政府补助 | 5,902,380.78 | 2,114,476.90 | 177,734.08 |
| 合计 | 9,363,697.74 | 4,146,775.47 | 2,210,032.67 |

（三十六）信用减值损失

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款预期信用损失 | -5,749,846.60 | 205,078.59 | |
| 合计 | -5,749,846.60 | 205,078.59 | |

（三十七）资产减值损失

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | | | -258,224.46 |
| 合计 | | | -258,224.46 |

（三十八）资产处置收益

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 1,677,015.66 | | -674,342.68 |
| 合计 | 1,677,015.66 | | -674,342.68 |

（三十九）营业外收入

1. 分类列示

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 2,818.58 | 1,724.14 | |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 2,818.58 | 1,724.14 | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,500,000.00 | 144,350.00 | 111,016.49 |
| 保险及违约赔偿、罚款收入 | 32,967.33 | 75,143.10 | 103,501.99 |
| 其他 | 10,154.10 | 10,783.14 | 2,040.00 |
| 合计 | 1,545,940.01 | 232,000.38 | 216,558.48 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 盐城市大丰区科学技术局专利补助 | | 24,950.00 | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 盐城市大丰区人力资源和社会保障局补贴费 | | | 86,618.70 | 与收益相关 |
| 盐城市不动产登记中心新房补贴 | | | 22,397.79 | 与收益相关 |
| 政府高企培育入库奖励 | 300,000.00 | 119,400.00 | | 与收益相关 |
| 财政局 2020 年市级服务业专项资金 | 200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 财政局 2020 年省级服务业专项资金 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 144,350.00 | 111,016.49 | - |

（四十）营业外支出

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 | 549,547.31 | 153,566.49 | 31,201.70 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 549,547.31 | 153,566.49 | 31,201.70 |
| 对外捐赠 | | | 10,000.00 |
| 盘亏损失 | 19,179.85 | | |
| 滞纳金及其他 | 3,587,474.41 | 23,914.62 | 286,208.25 |
| 合计 | 4,156,201.57 | 177,481.11 | 327,409.95 |

（四十一）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 48,302,528.46 | 51,687,404.56 | 41,157,777.58 |
| 递延所得税费用 | -16,480,714.64 | -5,139,464.06 | 3,185,854.11 |
| 合计 | 31,821,813.82 | 46,547,940.50 | 44,343,631.69 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 利润总额 | 131,955,258.90 | 189,703,559.75 | 180,645,883.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,988,814.73 | 47,425,889.94 | 45,161,470.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -141,514.93 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -650,496.54 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,013,851.21 | 162,029.66 | 219,766.30 |
| 其他 | -1,388,840.65 | -1,039,979.10 | -1,037,605.47 |
| 所得税费用合计 | 31,821,813.82 | 46,547,940.50 | 44,343,631.69 |

（四十二）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 713,214.85 | 158,365.00 | 890,613.21 |
| 政府补助 | 72,850,849.09 | 2,168,550.00 | 3,093,216.49 |
| 所得税加计扣除退税 | | 1,013,449.27 | |
| 往来款 | 896,603.49 | | 1,000,000.00 |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 1,879,240.57 | 215,956.47 | 655,448.23 |
| 合计 | 76,339,908.00 | 3,556,320.74 | 5,639,277.93 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 付现费用 | 12,751,446.54 | 15,236,417.28 | 15,151,627.13 |
| 支付保证金、押金 | 658,365.00 | 6,013,200.00 | |
| 支付往来款 | 386,456.51 | 769,658.23 | 4,949,742.00 |
| 税收滞纳金 | 2,987,257.48 | | |
| 合计 | 16,783,525.53 | 22,019,275.51 | 20,101,369.13 |

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 手续费 | | | 550.00 |
| 合计 | | | 550.00 |

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 收回借款保证金 | | 52,848,000.00 | |
| 收到关联方借款 | 100,000,000.00 | | |
| 合计 | 100,000,000.00 | 52,848,000.00 | |

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付借款保证金 | | 52,848,000.00 | |
| 上市费用 | 1,450,000.00 | | |
| 合计 | 1,450,000.00 | 52,848,000.00 | |

（四十三）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | | |
| 净利润 | 100,133,445.08 | 143,155,619.25 | 136,302,251.74 |
| 加：资产减值准备 | | | 258,224.46 |
| 信用减值损失 | 5,749,846.60 | -205,078.59 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 53,377,072.69 | 55,115,879.42 | 51,068,806.87 |
| 使用权资产折旧 | | | |
| 无形资产摊销 | 5,417,065.21 | 5,588,170.92 | 5,389,582.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 118,016.75 | 117,611.16 | 117,611.16 |
| 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） | -1,677,015.66 | | 674,342.68 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 546,728.73 | 151,842.35 | 31,201.70 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 7,912,629.33 | 6,745,791.19 | 11,248,656.43 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -16,480,714.64 | -5,139,464.06 | 3,185,854.11 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 204,335.90 | 1,833,962.14 | -1,699,211.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 81,874,794.41 | -77,709,595.14 | -96,864,315.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -88,457,597.99 | 29,537,513.71 | 27,035,387.77 |
| 其他 | 63,151,711.18 | -849,726.78 | 772,214.78 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 211,870,317.59 | 158,342,525.57 | 137,520,607.35 |
| **二、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 | | | |
| **三、现金及现金等价物净变动情况：** | | | |
| 现金的期末余额 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 |
| 减：现金的期初余额 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 | 62,064,709.34 |
| 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 | 145,665,191.08 | 61,986,984.05 | -4,821,308.08 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、现金 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 |
| 其中：库存现金 | 23,188.50 | 379.50 | 2,699.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 264,872,387.89 | 119,230,005.81 | 57,240,702.06 |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产（土地使用权） | 119,093,020.80 | 借款抵押 |
| 合计 | 119,093,020.80 | |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产（土地使用权） | 121,903,137.30 | 借款抵押 |
| 合计 | 121,903,137.30 | |

（四十五）政府补助

2020 年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产业振兴和技术改造 2014 年中央预算内投资补助（盐城试验场一期基本建设项目） | 42,619,047.57 | 递延收益/其他收益 | 1,428,571.43 |
| 试验道路基础设施补贴 | 55,872,275.08 | 递延收益/其他收益 | 1,344,903.62 |
| 智能网联汽车试验场项目补贴 | 6,357,464.30 | 递延收益 | |
| 基本建设土地补贴[大土（38）国用（2012）第 167 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012612 号土地、苏（2020）大丰区不动产权第 0014392 号、苏（2020）大丰区不动产权第 0014393 号、苏（2021）大丰区不动产权第 0002494 号] | 9,275,975.54 | 递延收益/其他收益 | 223,069.55 |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 4,571,428.61 | 递延收益/其他收益 | 142,857.13 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 基本建设土地补贴[大土(38)国用(2011)第401号土地，后更换为苏(2021)大丰区不动产权第0002762号] | 4,346,584.84 | 递延收益/其他收益 | 106,230.21 |
| 基本建设土地补贴[苏（2019）大丰区不动产权第0010187号，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第0002761号] | 4,198,285.28 | 递延收益/其他收益 | 84,114.72 |
| 盐城市2015年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,585,714.14 | 递延收益/其他收益 | 85,714.30 |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第0002339号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第0012581号] | 2,124,661.40 | 递延收益/其他收益 | 45,856.00 |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | 1,227,724.45 | 递延收益/其他收益 | 1,434,193.79 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | 1,515,345.85 | 递延收益/其他收益 | 417,221.07 |
| 进项税加计抵减额 | 1,139,072.50 | 其他收益 | 1,139,072.50 |
| 政府高企培育入库奖励 | 300,000.00 | 营业外收入 | 300,000.00 |
| 财政局2020年市级服务业专项资金 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 职工失业保险基金-稳岗补贴 | 91,707.20 | 其他收益 | 91,707.20 |
| 税务局税金个税手续费返还 | 39,335.79 | 其他收益 | 39,335.79 |
| 疫情免税政策下调税金 | 25,487.33 | 其他收益 | 25,487.33 |
| 实用新型专利资助 | 1,540.00 | 其他收益 | 1,540.00 |
| 盐城市大丰区人力资源和社会保障局补贴费 | 147,323.10 | 其他收益 | 147,323.10 |
| 职工岗前培训补贴 | 12,500.00 | 其他收益 | 12,500.00 |
| 商标注册资助费 | 4,000.00 | 其他收益 | 4,000.00 |
| 贯标企业补助 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 大丰港管委会企业发展奖励 | 2,540,000.00 | 其他收益 | 2,540,000.00 |
| 财政局2020年省级服务业专项资金 | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 140,245,472.98 | | 10,863,697.74 |

2019年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产业振兴和技术改造2014年中央预算内投资补助(盐城试验场一期基本建设项目) | 44,047,619.00 | 递延收益/其他收益 | 1,428,571.44 |
| 基本建设土地补贴[大土(38)国用(2012)第167号土地(后更换为苏(2020)大丰区不动产权第0012612号土地、苏（2020）大丰区不动产权第0014392号、苏（2020）大丰区不动产权第0014393号、苏（2021）大丰区不动产权第0002494号] | 9,499,045.09 | 递延收益/其他收益 | 223,069.55 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 4,714,285.74 | 递延收益/其他收益 | 142,857.12 |
| 基本建设土地补贴[大土(38)国用(2011)第 401 号土地，后更换为苏(2021)大丰区不动产权第 0002762 号] | 4,452,815.05 | 递延收益/其他收益 | 106,230.18 |
| 盐城市 2015 年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,671,428.44 | 递延收益/其他收益 | 85,714.32 |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | 2,358,518.24 | 递延收益/其他收益 | 137,744.37 |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第 0002339 号土地，后更换为苏（2020）大丰区不动产权第 0012581 号] | 2,170,517.40 | 递延收益/其他收益 | 45,855.96 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | 1,628,566.92 | 递延收益/其他收益 | 703,883.84 |
| 进项税加计抵减额 | 1,109,880.54 | 其他收益 | 1,109,880.54 |
| 政府高企培育入库奖励 | 119,400.00 | 营业外收入 | 119,400.00 |
| 整车腐蚀性测试研究补助 | 93,100.00 | 其他收益 | 93,100.00 |
| 税务局税金个税手续费返还 | 40,195.90 | 其他收益 | 40,195.90 |
| 职工失业保险基金-稳岗补贴 | 26,802.25 | 其他收益 | 26,802.25 |
| 盐城市大丰区科学技术局专利补助 | 24,950.00 | 营业外收入 | 24,950.00 |
| 实用新型专利资助 | 1,670.00 | 其他收益 | 1,670.00 |
| 重点企业税源调查经费补助 | 1,200.00 | 其他收益 | 1,200.00 |
| 合计 | 72,959,994.57 | | 4,291,125.47 |

2018 年度：

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产业振兴和技术改造 2014 年中央预算内投资补助（盐城试验场一期基本建设项目） | 45,476,190.44 | 递延收益/其他收益 | 1,428,571.44 |
| 基本建设土地补贴[大土(38)国用(2012)第 167 号土地(后更换为苏(2020)大丰区不动产权第 0012612 号土地、苏（2020）大丰区不动产权第 0014392 号、苏（2020）大丰区不动产权第 0014393 号、苏（2021）大丰区不动产权第 0002494 号] | 9,722,114.64 | 递延收益/其他收益 | 223,069.55 |
| 盐城市 2017 年国家服务业发展引导资金（重型车排放试验室建设项目） | 4,857,142.86 | 递延收益/其他收益 | 142,857.14 |
| 基本建设土地补贴（[大土（38）国用（2011）第 401 号土地，后更换为苏（2021）大丰区不动产权第 0002762 号] | 4,559,045.23 | 递延收益/其他收益 | 106,230.18 |
| 盐城市 2015 年度省级现代服务业（其他服务业）发展专项引导资金（盐城试验场一期基本建设项目） | 2,757,142.76 | 递延收益/其他收益 | 85,714.32 |
| 基本建设土地补贴[苏（2017）大丰区不动产权第 0002339 号土地（后更换 | 2,216,373.36 | 递延收益/其他收益 | 45,855.96 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 为苏（2020）大丰区不动产权第0012581号] | | | |
| 测试示范区协同创新的环境构建、运行组织与管理技术研究补贴 | 1,849,062.61 | 递延收益/其他收益 | 14,137.39 |
| 自动驾驶电动汽车封闭测试环境构建与场地测试技术研究补贴 | 955,450.76 | 递延收益/其他收益 | 163,549.24 |
| 盐城市大丰区科学技术局专利补助 | 2,000.00 | 营业外收入 | 2,000.00 |
| 盐城市大丰区人力资源和社会保障局补贴费 | 86,618.70 | 营业外收入 | 86,618.70 |
| 盐城市不动产登记中心新房补贴 | 22,397.79 | 营业外收入 | 22,397.79 |
| 税务局税金个税手续费返还 | 47.45 | 其他收益 | 47.45 |
| 合计 | 72,503,586.60 | | 2,321,049.16 |

（四十六）借款费用

1. 各期资本化的借款费用金额

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资本化金额 | 431,571.05 | 478,366.11 | |

2. 各期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资本化率(%) | 5.15 | 5.15 | |

（四十七）租赁

经营租赁出租人租出资产账面价值情况：

| 资产类别 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋、建筑物 | 30,955,467.75 | 31,912,710.09 | 32,870,583.33 |
| 电器设备 | 478,963.86 | 617,351.10 | 755,738.22 |
| 合计 | 31,434,431.61 | 32,530,061.19 | 33,626,321.55 |

## 七、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 江苏中汽研酒店有限公司 | 盐城 | 盐城 | 工商业 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2020年12月31日：

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 264,895,576.39 | | | 264,895,576.39 |
| 应收账款 | 132,797,835.80 | | | 132,797,835.80 |
| 应收款项融资 | | | 18,886,336.67 | 18,886,336.67 |
| 其他应收款 | 3,579,544.88 | | | 3,579,544.88 |
| 合计 | 401,272,957.07 | | 18,886,336.67 | 420,159,293.74 |

2019年12月31日：

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 119,230,385.31 | | | 119,230,385.31 |
| 应收账款 | 233,469,978.08 | | | 233,469,978.08 |
| 应收款项融资 | | | 8,850,000.00 | 8,850,000.00 |
| 其他应收款 | 2,432,682.88 | | | 2,432,682.88 |
| 合计 | 355,133,046.27 | | 8,850,000.00 | 363,983,046.27 |

2018年12月31日：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 57,243,401.26 | | 57,243,401.26 |
| 应收账款 | | | 204,383,772.37 | | 204,383,772.37 |
| 其他应收款 | | | 1,373,091.45 | | 1,373,091.45 |
| 合计 | | | 263,000,265.08 | | 263,000,265.08 |

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收票据，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主

要考虑以下因素：

• 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 金融负债项目 | 2020年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1年以内或实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,145,000.00 | | | | 100,145,000.00 |
| 应付账款 | 121,269,233.02 | | | | 121,269,233.02 |
| 合同负债 | 3,230,994.67 | | | | 3,230,994.67 |
| 其他应付款 | 103,279,365.57 | | | | 103,279,365.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,085,555.56 | | | | 40,085,555.56 |
| 长期借款 | | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 |
| 合计 | 368,010,148.82 | 40,000,000.00 | | | 408,010,148.82 |

（续上表）

| 金融负债项目 | 2019年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1年以内或实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 220,733,884.59 | | | | 220,733,884.59 |
| 其他应付款 | 18,209,912.50 | | | | 18,209,912.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 120,189,627.77 | | | | 120,189,627.77 |
| 合计 | 359,133,424.86 | | | | 359,133,424.86 |

（续上表）

| 金融负债项目 | 2018年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1年以内或实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 220,880,385.35 | | | | 220,880,385.35 |
| 其他应付款 | 10,035,912.13 | | | | 10,035,912.13 |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,000,000.00 | | | | 80,000,000.00 |
| 长期借款 | | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 |
| 合计 | 310,916,297.48 | 80,000,000.00 | | | 390,916,297.48 |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

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

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度至 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后权益加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日余额或比率 | 2019 年 12 月 31 日余额或比率 | 2018 年 12 月 31 日余额或比率 |
|---|---|---|---|
| 短期借款 | 100,145,000.00 | | |
| 其他应付款 | 100,128,333.33 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,085,555.56 | 120,189,627.77 | 80,000,000.00 |
| 长期借款 | 40,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 减：现金及现金等价物 | 264,895,576.39 | 119,230,385.31 | 57,243,401.26 |
| 净负债 | 15,463,312.50 | 959,242.46 | 102,756,598.74 |
| 权益 | 1,336,413,309.70 | 1,236,279,864.62 | 1,093,124,245.37 |
| 权益和净负债 | 1,351,876,622.20 | 1,237,239,107.08 | 1,195,880,844.11 |

| 项目 | 2020年12月31日余额或比率 | 2019年12月31日余额或比率 | 2018年12月31日余额或比率 |
| --- | --- | --- | --- |
| 杠杆比率 | 1.14% | 0.08% | 8.59% |

## 十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 18,886,336.67 | 18,886,336.67 |
| （三）其他债权投资 | | | | |
| （四）其他权益工具投资 | | | | |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 18,886,336.67 | 18,886,336.67 |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |
| **二、非持续的公允价值计量** | | | | |
| **非持续以公允价值计量的资产总额** | | | | |
| **非持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资是本公司持有的信用等级高的银行承兑汇票，因承兑银行的信用风险未发生重大变化，所以公司按照票面价值作为公允价值的最佳估计数。

（五）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

无。

（六）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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 有限公司 | 天津市东丽区先锋东路68号 | 安铁成 | 专业技术服务 | 100,000.00万元人民币 |

（续上表）

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|
| 55.96 | 55.96 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 40136004-X |

（三）本公司的子公司有关信息见“八、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方信息

| 关联方名称 | 关联关系 |
|---|---|
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研企业管理服务（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |

| 关联方名称 | 关联关系 |
| --- | --- |
| 北京卡达克汽车检测技术中心有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 上海卡壹品牌管理有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研华诚认证（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车科技（上海）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 北京卡达克科技中心有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研（天津）汽车信息咨询有限公司 | 同一最终控制方 |
| 北京卡达克汽车技术开发有限责任公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽数据有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车检验中心（广州）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研软件测评（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 汉阳专用汽车研究所 | 同一最终控制方 |
| 中汽数据（天津）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中汽研汽车检验中心（呼伦贝尔）有限公司 | 同一最终控制方 |
| 宁波梅山卡达克汽车检测有限公司 | 同一最终控制方 |
| 天津中汽康卓车辆技术服务有限公司 | 同一最终控制方 |
| 天津中汽世纪旅行社有限责任公司 | 同一最终控制方 |
| 北京中机车辆司法鉴定中心 | 同一最终控制方 |
| 天津索克汽车试验有限公司 | 最终控制方的合营公司 |
| 江苏悦达集团有限公司 | 公司第二大股东 |
| 江苏悦达服饰有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达生活科技有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 悦达地产服务江苏有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 盐城悦达瑞康医院有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达投资股份有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达专用车有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达国际旅行社有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达印刷有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达网络科技有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达广告传媒有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达卡特新能源有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |

| 关联方名称 | 关联关系 |
| --- | --- |
| 陕西西铜高速公路有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 悦达地产服务江苏有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达健康管理服务有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 大丰悦丰实业有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 江苏悦达绿色建筑科技有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 深圳市寒武纪智能科技有限公司 | 公司第二大股东的子公司 |
| 盐城中韩一号投资基金（有限合伙） | 公司历史股东 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 持股比例 5%以上股东 |
| 江苏大丰港商务服务有限公司 | 持股比例 5%以上股东的子公司 |
| 江苏大丰港文化传媒有限公司 | 持股比例 5%以上股东的子公司 |
| 江苏黄海港城实业有限公司 | 持股比例 5%以上股东的子公司 |
| 盐城市大丰区大丰港物业管理有限公司 | 持股比例 5%以上股东的子公司 |
| 盐城市大丰区水产养殖公司 | 持股比例 5%以上股东的子公司 |
| 北京希艾益科技有限公司 | 公司报告期内的董事解子胜曾经担任董事的阿尔特汽车技术股份有限公司的全资子公司 |

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、同一最终控制方相关关联企业交易** | | | | |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 接受劳务 | 37,735.85 | 125,240.56 | |
| 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 购买商品 | 4,702,112.01 | | 154,951.62 |
| 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 接受劳务 | 431,590.00 | 233,962.27 | 799,320.76 |
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 接受劳务 | | 83,022.64 | |
| 中汽数据（天津）有限公司 | 购买商品 | 619,677.73 | | |
| 中汽研汽车检验中心（呼伦贝尔）有限公司 | 接受劳务 | 225,373.59 | | |
| 北京卡达克科技中心有限公司 | 接受劳务 | | | 216,981.13 |
| 中汽研软件测评（天津）有限公司 | 接受劳务 | 114,622.64 | | |
| 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 接受劳务 | | 47,169.81 | |
| 中汽研华诚认证（天津）有限公司 | 接受劳务 | | 21,000.00 | |
| 中汽研企业管理服务（天津）有限公司 | 接受劳务 | | 15,758.45 | |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 接受劳务 | 433,962.26 | 1,415.09 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海卡壹品牌管理有限公司 | 接受劳务 | 339,622.63 | | |
| 中汽研（天津）汽车信息咨询有限公司 | 购买商品 | 1,734.51 | | |
| **二、公司第二大股东相关关联企业交易** | | | | |
| 悦达地产服务江苏有限公司 | 接受劳务 | 8,943,937.64 | 9,390,873.57 | 2,637,612.95 |
| 江苏悦达印刷有限公司 | 接受劳务 | 1,216,352.44 | 647,512.55 | 471,447.14 |
| 江苏悦达印刷有限公司 | 购买商品 | 544,952.01 | | |
| 江苏悦达网络科技有限公司 | 接受劳务 | 1,065,929.64 | | |
| 江苏悦达网络科技有限公司 | 购买商品 | 77,315.41 | | |
| 江苏悦达广告传媒有限公司 | 接受劳务 | 792,268.93 | | |
| 江苏悦达广告传媒有限公司 | 购买商品 | 217,279.80 | | |
| 江苏悦达生活科技有限公司 | 购买商品 | 85,545.15 | 132,743.36 | |
| 江苏悦达服饰有限公司 | 购买商品 | | 71,969.02 | |
| 盐城悦达瑞康医院有限公司 | 接受劳务 | 56,870.00 | | 63,940.00 |
| 江苏悦达健康管理服务有限公司 | 接受劳务 | 1,312,211.85 | | |
| **三、公司持股 5%股东相关关联企业交易** | | | | |
| 盐城市大丰区水产养殖公司 | 购买商品 | | 628,957.80 | 518,574.00 |
| 盐城市大丰区大丰港物业管理有限公司 | 接受劳务 | 802,472.16 | 525,877.34 | 169,329.24 |
| 江苏黄海港城实业有限公司 | 接受劳务 | | | 48,443.41 |
| 江苏大丰港商务服务有限公司 | 购买商品 | 11,504.43 | 15,252.36 | 14,586.20 |
| 江苏大丰港文化传媒有限公司 | 接受劳务 | 139,622.64 | | |

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、同一最终控制方相关关联企业交易** | | | | |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 场地试验技术服务 | | 36,883,890.85 | 6,849,603.87 |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 检测服务 | | | 264,805.00 |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 餐饮住宿服务 | 84,624.51 | 477,662.07 | 617,562.82 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 场地试验技术服务 | 42,925,943.41 | 71,117,619.71 | 88,901,319.07 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 检测服务 | | 3,887,459.43 | 6,364,842.83 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 811,701.76 | 304,181.13 | 194,191.36 |
| 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 场地试验技术服务 | 7,945,404.27 | 6,427,593.77 | 9,079,945.27 |
| 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 15,030.18 | 2,383.02 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 场地试验技术服务 | 3,414,611.99 | 2,730,006.36 | 2,894,893.64 |
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 餐饮住宿服务 | 60,779.25 | 41,775.47 | 61,427.35 |
| 中汽研汽车检验中心（呼伦贝尔）有限公司 | 场地试验技术服务 | 1,001,544.25 | | |
| 中汽研汽车检验中心（呼伦贝尔）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 34,832.08 | | |
| 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 场地试验技术服务 | | | 36,936.00 |
| 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 816.98 | 1,698.11 | |
| 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 场地试验技术服务 | 197,633.00 | 146,914.93 | 554,992.07 |
| 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 7,171.69 | 10,116.04 | |
| 北京卡达克汽车检测技术中心有限公司 | 场地试验技术服务 | 61,062.65 | 213,914.16 | 227,865.64 |
| 北京卡达克汽车检测技术中心有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 898.12 |
| 中汽研汽车检验中心（广州）有限公司 | 场地试验技术服务 | 105,295.68 | | |
| 中汽研汽车检验中心（广州）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 5,884.91 | 2,445.28 | |
| 上海卡壹品牌管理有限公司 | 场地试验技术服务 | | 224,640.00 | |
| 上海卡壹品牌管理有限公司 | 餐饮住宿服务 | 8,358.49 | 5,013.20 | |
| 中汽研汽车科技（上海）有限公司 | 餐饮住宿服务 | | 224.53 | |
| 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 95,449.10 | 31,876.42 | 19,377.39 |
| 北京卡达克汽车技术开发有限责任公司 | 餐饮住宿服务 | | | 224.53 |
| 汉阳专用汽车研究所 | 餐饮住宿服务 | | 1,122.64 | 1,845.28 |
| 中汽数据（天津）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 6,062.26 | 2,245.28 | |
| 中汽数据有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 1,571.70 |
| 中汽研（天津）汽车信息咨询有限公司 | 餐饮住宿服务 | | 449.06 | |
| 中汽研汽车检验中心（昆明）有限公司 | 餐饮住宿服务 | 1,947.16 | 449.06 | |
| 中汽研软件测评（天津）有限公司 | 餐饮住宿服务 | | 11,594.32 | |
| 宁波梅山卡达克汽车检测有限公司 | 餐饮住宿服务 | 673.58 | | 558.49 |
| 天津中汽康卓车辆技术服务有限公司 | 餐饮住宿服务 | 2,470.76 | 224.53 | 511.32 |
| 天津中汽世纪旅行社有限责任公司 | 餐饮住宿服务 | | 1,577.36 | 449.06 |
| 天津索克汽车试验有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 17,132.08 |
| 北京中机车辆司法鉴定中心 | 餐饮住宿服务 | 471.70 | | |
| **二、公司第二大股东相关关联企业交易** | | | | |
| 大丰悦丰实业有限公司 | 餐饮住宿服务 | 134,187.30 | | |
| 江苏悦达网络科技有限公司 | 餐饮住宿服务 | 35,773.58 | | 1,356.61 |
| 江苏悦达印刷有限公司 | 餐饮住宿服务 | 4,373.59 | 5,829.25 | 5,236.32 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 悦达地产服务江苏有限公司 | 餐饮住宿服务 | 2,358.49 | 3,447.17 | 8,148.58 |
| 江苏悦达投资股份有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 51.28 |
| 江苏悦达专用车有限公司 | 餐饮住宿服务 | 94.34 | 2,556.60 | |
| 江苏悦达国际旅行社有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 898.12 |
| 江苏悦达广告传媒有限公司 | 餐饮住宿服务 | | 624.53 | |
| 江苏悦达卡特新能源有限公司 | 餐饮住宿服务 | | | 49.06 |
| 陕西西铜高速公路有限公司 | 餐饮住宿服务 | | 2,416.98 | |
| 深圳市寒武纪智能科技有限公司 | 餐饮住宿服务 | 267.93 | | |
| 江苏悦达健康管理服务有限公司 | 餐饮住宿服务 | 943.40 | | |
| 江苏悦达绿色建筑科技有限公司 | 餐饮住宿服务 | 377.36 | | |
| **三、公司持股 5%股东相关关联企业交易** | | | | |
| 盐城市大丰区大丰港物业管理有限公司 | 餐饮住宿服务 | 283.02 | 2,745.29 | 3,241.50 |
| 盐城市大丰区大丰港物业管理有限公司 | 其他业务 | | | 862.07 |
| **四、其他** | | | | |
| 北京希艾益科技有限公司 | 场地试验技术服务 | 46,536.22 | 854,563.79 | 1,523,382.00 |
| 北京希艾益科技有限公司 | 餐饮住宿服务 | 4,816.98 | 116,272.15 | 97,043.36 |

（3）其他交易情况

为规避“同业竞争”风险，本公司于 2020 年 7 月 10 日与中汽研汽车检验中心（天津）有限公司（以下简称“天津检验中心”）签订合同，将本公司与检测业务相关固定资产出售给天津检验中心。上述固定资产账面价值为 12,456,395.85 元，评估价值为 15,906,884.00 元，出售价格为 15,906,884.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，上述资产已经完成交割。

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

2020 年度：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 2020 年确认的租赁收入 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2015年11月7日 | 2025年11月6日 | 市场价格 | 857,142.86 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2027年12月31日 | 市场价格 | 1,504,587.16 |
| 合计 | | | | | 2,361,730.02 |

2019 年度：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 2019 年确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2015年11月7日 | 2025年11月6日 | 市场价格 | 857,142.86 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2027年12月31日 | 市场价格 | 1,504,587.16 |
| 合计 | | | | | 2,361,730.02 |

2018年度：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 2018 年确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2015年11月7日 | 2025年11月6日 | 市场价格 | 857,142.86 |
| 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 房屋建筑物 | 2018年1月1日 | 2027年12月31日 | 市场价格 | 1,504,587.16 |
| 合计 | | | | | 2,361,730.02 |

（2）本公司作为承租方：

2019 年度：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 2019 年确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 设备 | 2019年2月13日 | 2019年10月29日 | 市场价格 | 540,318.59 |
| 合计 | - | - | - | - | 540,318.59 |

3.关联方担保事项

（1）公司关联方中汽中心为公司融资提供担保的情况：

1)中汽中心与中国银行股份有限公司大丰支行于 2014 年 3 月 5 日签署了《保证合同》(2014 年中汽保字 01 号)，约定中汽中心为公司与该银行签署的主合同项下的 4.60 亿债权提供连带责任保证担保，保证期间为自该合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年。中汽中心、盐城成大实业总公司与大丰海港集团于 2014 年 3 月 31 日签署了《保证责任分担协议》，约定按照各方持有的公司股权比例分担保证责任。

2)中汽中心与上海浦东银行股份有限公司盐城分行（以下简称“浦发银行盐城分行”）于 2019 年 11 月 15 日签署了《最高额保证合同》（ZB1565201900000020），约定该合同项下的主

债权为公司自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 25 日止的期间内与该银行办理各类融资业务所发生的债权以及双方约定的在先债权（如有），中汽中心为公司与该银行的以上主债权提供连带责任保证担保，前述主债权余额不超过等值人民币 6,715.20 万元，保证期间自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

3)中汽中心与江苏大丰农村商业银行股份有限公司（以下简称“大丰农商行”）于 2019 年 12 月 30 日签署了《企业最高额保证合同》（（公司一部）农商高保字[2019]第 103-1 号），约定中汽中心为公司自 2019 年 12 月 30 日至 2024 年 10 月 25 日期间在该银行办理约定的各类业务所形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保，该合同所担保债权之最高余额为 5,596.00 万元，保证期间自公司与该银行签订的《企业最高额借款合同》（（公司一部）农商高借字（2019）第 103 号）约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

（2）公司关联方悦达集团为公司融资提供担保的情况：

1）悦达集团与浦发银行盐城分行于 2019 年 12 月 25 日签署了《保证合同》（YB1565201928063701），约定该合同项下的主债权为依据公司与浦发银行盐城分行于 2019 年 12 月 25 日签署的《固定资产贷款合同》（编号：15652019280575），由浦发银行盐城分行向公司提供的金额为 4,680.00 万元的融资及利息等债权，悦达集团为公司与该银行的以上主债权提供连带责任保证担保，保证期间为至最后一期还款期限届满之日后两年止。

2)悦达集团与大丰农商行于 2019 年 12 月 30 日签署了《企业最高额保证合同》（（公司一部）农商高保字[2019]第 103-3 号），约定悦达集团为公司自 2019 年 12 月 30 日至 2024 年 10 月 25 日期间在该银行办理约定的各类业务所形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保，该合同所担保债权之最高余额为 3,900.00 万元，保证期间自公司与该银行签订的《企业最高额借款合同》（（公司一部）农商高借字（2019）第 103 号）约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

（3）公司关联方大丰海港集团为公司融资提供担保的情况：

1)大丰海港集团与浦发银行盐城分行于 2019 年 11 月 15 日签署了《最高额保证合同》（ZB1565201900000022），约定该合同项下的主债权为公司自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 25 日止的期间内与该银行办理各类融资业务所发生的债权以及双方约定的在先债权(如有)，大丰海港集团为公司与该银行的以上主债权提供连带责任保证担保，前述主债权余额不超过等值人民币 604.80 万元，保证期间自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

2)大丰海港集团与大丰农商行于 2019 年 12 月 30 日签署了《企业最高额保证合同》（（公司一部）农商高保字[2019]第 103-2 号），约定大丰海港集团为公司自 2019 年 12 月 30 日至 2024 年 10 月 25 日期间在该银行办理约定的各类业务所形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保，该合同所担保债权之最高余额为 504.00 万元，保证期间自公司与该银行签订的《企业最高额借款合同》（（公司一部）农商高借字（2019）第 103 号）约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

4. 关联方资金拆借

（1）本金情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入： | | | | |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 55,960,000.00 | 2020.11.5 | 2021.10.30 | 于2020年11月5日实际放款 |
| 江苏悦达集团有限公司 | 39,000,000.00 | 2020.11.5 | 2021.10.30 | 于2020年11月5日实际放款 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,040,000.00 | 2020.11.5 | 2021.10.30 | 于2020年11月5日实际放款 |
| 合计 | 100,000,000.00 | | | |

注：本公司于2020年10月分别与中国汽车技术研究中心有限公司签订《中汽中心集团内部企业借款合同》，与江苏悦达集团有限公司签订《流动资金借款合同》，与江苏大丰海港控股集团有限公司签订《内部银行借款合同》，借款本金合计1.00亿元。借款期限均为2020年10月31日起到2021年10月30日止，利率为3.85%，具体借款期限起始日以实际放款日期为准。

（2）利息情况

| 关联方 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 341,122.83 | | |
| 江苏悦达集团有限公司 | 237,737.50 | | |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 29,350.08 | | |
| 合计 | 608,210.41 | | |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 6,201,086.06 | 6,441,464.35 | 5,974,108.47 |

6. 其他关联交易事项

关联方为公司关键管理人员代收代付薪酬形成的资金往来：

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | | 789,354.71 | 485,057.88 |
| 江苏悦达投资股份有限公司 | 350,387.00 | 1,731,100.54 | 1,189,098.27 |
| 江苏大丰海港控股集团有限公司 | | 110,077.68 | 111,008.04 |

注：江苏悦达投资股份有限公司2020年度转入本公司350,387.00元为退还该公司前期收到的委派至本公司的关键管理人员薪酬，转为本公司自行发放。报告期其他年度均为本公司将关键管理人员薪酬转至相应委派该人员的关联方，由关联方代为发放。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2020 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 11,870,120.04 | 42,732.43 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（呼伦贝尔）有限公司 | 1,061,636.89 | 3,821.89 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 646,383.69 | 2,326.98 |
| 应收账款 | 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 237,701.96 | 855.73 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 21,392.92 | 77.01 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（广州）有限公司 | 13,836.76 | 49.81 |
| 应收款项融资 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 7,888,075.67 | |
| 应收款项融资 | 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 6,535,011.00 | |
| 应收款项融资 | 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 3,363,250.00 | |
| 应收款项融资 | 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 100,000.00 | |
| 预付账款 | 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 150,000.00 | |

（续上表）

| 项目名称 | 关联方 | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 68,883,669.31 | |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 6,377,596.00 | |
| 应收账款 | 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 3,285,247.00 | 4,616.96 |
| 应收账款 | 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 1,514,673.00 | 40,570.22 |
| 应收账款 | 北京希艾益科技有限公司 | 965,832.00 | |
| 应收账款 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 934,962.00 | |
| 应收账款 | 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 891,048.00 | |
| 应收账款 | 上海卡壹品牌管理有限公司 | 238,118.40 | |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 34,918.00 | |
| 应收款项融资 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 6,600,000.00 | |
| 应收款项融资 | 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 1,600,000.00 | |
| 应收款项融资 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 650,000.00 | |
| 其他应收款 | 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 1,300.00 | |

（续上表）

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 102,173,672.35 | |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（宁波）有限公司 | 8,272,871.37 | |
| 应收账款 | 中汽研（天津）汽车工程研究院有限公司 | 4,089,572.14 | 102,098.48 |
| 应收账款 | 中汽研汽车零部件检验中心（宁波）有限公司 | 1,514,672.96 | 147,552.08 |
| 应收账款 | 北京希艾益科技有限公司 | 1,082,419.36 | |
| 应收账款 | 中汽研汽车检验中心（武汉）有限公司 | 350,824.15 | |
| 应收账款 | 北京卡达克汽车检测技术中心有限公司 | 142,585.58 | |
| 其他应收款 | 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 1,300.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | 中汽研汽车工业工程（天津）有限公司 | 2,726,569.61 | 3,491,363.14 | 4,470,319.64 |
| 应付账款 | 悦达地产服务江苏有限公司 | 1,990,420.16 | 905,891.21 | 837,798.94 |
| 应付账款 | 江苏悦达健康管理服务有限公司 | 823,547.29 | | |
| 应付账款 | 中汽研汽车检验中心（天津）有限公司 | 433,962.26 | | |
| 应付账款 | 江苏悦达网络科技有限公司 | 322,603.94 | | |
| 应付账款 | 江苏悦达广告传媒有限公司 | 89,256.80 | | |
| 应付账款 | 江苏悦达印刷有限公司 | 44,381.03 | | |
| 应付账款 | 盐城市大丰区水产养殖公司 | | | 36,414.00 |
| 其他应付款 | 中国汽车技术研究中心有限公司 | 56,031,815.33 | 520.00 | |
| 其他应付款 | 江苏悦达集团有限公司 | 39,050,050.00 | | |
| 其他应付款 | 江苏大丰海港控股集团有限公司 | 5,046,468.00 | | |
| 其他应付款 | 悦达地产服务江苏有限公司 | 2,199.00 | | |
| 其他应付款 | 盐城市大丰区大丰港物业管理有限公司 | | 155,600.00 | 155,600.00 |

## 十三、股份支付

本公司在报告期内无股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需披露的重要承诺。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本公司于 2021 年 3 月 19 日召开第一届董事会第八次会议，通过了《关于中汽研汽车试验场股份有限公司 2020 年度利润分配方案的议案》，决议 2021 年度实施现金分红，分红金额共计 1,100.00 万元，其中按照各股东持股比例分别向中国汽车技术研究中心有限公司实施现金分红 615.56 万元，向江苏悦达集团股份有限公司实施现金分红 429.00 万元，向江苏大丰海港控股集团有限公司实施现金分红 55.44 万元，截至财务报告批准报出日，上述现金股利尚未发放。

除此事项外，公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

本公司在报告期内无其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 131,772,458.52 | 228,743,362.73 | 202,059,752.24 |
| 1-2 年（含 2 年） | 6,359,439.46 | 3,269,730.42 | 2,582,244.59 |
| 2-3 年（含 3 年） | 356,254.21 | 1,510,030.80 | |
| 账面余额小计 | 138,488,152.19 | 233,523,123.95 | 204,641,996.83 |
| 坏账准备 | 5,802,992.47 | 53,145.87 | 258,224.46 |
| 合计 | 132,685,159.72 | 233,469,978.08 | 204,383,772.37 |

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 133,320,880.97 | 96.27 | 635,721.25 | -- | 132,685,159.72 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 133,320,880.97 | 96.27 | 635,721.25 | 0.48 | 132,685,159.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,167,271.22 | 3.73 | 5,167,271.22 | 100.00 | |
| 合计 | 138,488,152.19 | 100.00 | 5,802,992.47 | -- | 132,685,159.72 |

（续上表）

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | -- | 233,469,978.08 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | 0.02 | 233,469,978.08 |
| 合计 | 233,523,123.95 | 100.00 | 53,145.87 | -- | 233,469,978.08 |

（续上表）

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | -- | 204,383,772.37 |
| 其中：账龄组合的应收账款 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | 0.13 | 204,383,772.37 |
| 合计 | 204,641,996.83 | 100.00 | 258,224.46 | -- | 204,383,772.37 |

3. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 131,737,559.67 | 474,255.21 | 0.36 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,348,920.30 | 69,604.29 | 5.16 |

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 2-3 年（含 3 年） | 234,401.00 | 91,861.75 | 39.19 |
| 合计 | 133,320,880.97 | 635,721.25 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 228,743,362.73 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,269,730.42 | 11,771.03 | 0.36 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,510,030.80 | 41,374.84 | 2.74 |
| 合计 | 233,523,123.95 | 53,145.87 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 202,059,752.24 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,582,244.59 | 258,224.46 | 10.00 |
| 合计 | 204,641,996.83 | 258,224.46 | -- |

4. 按单项计提坏账准备：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 坏账准备计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海思致汽车工程技术有限公司 | 2,789,047.20 | 2,789,047.20 | 1 年以内-3 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司 | 1,843,264.00 | 1,843,264.00 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 前途汽车（苏州）有限公司 | 238,766.00 | 238,766.00 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 金华青年汽车制造有限公司 | 219,186.00 | 219,186.00 | 1 年以内-2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 77,008.02 | 77,008.02 | 1 -2 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,167,271.22 | 5,167,271.22 | | -- | |

5. 坏账准备的情况

2020 年度：

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 53,145.87 | 6,904,915.91 | 1,155,069.31 | | 5,802,992.47 |
| 合计 | 53,145.87 | 6,904,915.91 | 1,155,069.31 | | 5,802,992.47 |

2019 年度：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 258,224.46 | | 205,078.59 | | 53,145.87 |
| 合计 | 258,224.46 | | 205,078.59 | | 53,145.87 |

2018 年度：

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | | 258,224.46 | | | 258,224.46 |
| 合计 | | 258,224.46 | | | 258,224.46 |

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人（集团）名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 占应收账款余额的 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | |
| 浙江吉利控股集团有限公司 | 41,371,238.78 | 29.87 | 148,936.45 |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 13,851,072.26 | 10.00 | 49,863.85 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 7,425,419.29 | 5.36 | 26,731.51 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 6,707,985.48 | 4.84 | 24,148.75 |
| 中国第一汽车集团有限公司 | 6,608,694.74 | 4.77 | 23,792.59 |
| 合计 | 75,964,410.55 | 54.84 | 273,473.15 |

（续上表）

| 债务人（集团）名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 占应收账款余额的 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 82,160,231.71 | 35.18 | 45,187.18 |
| 浙江吉利控股集团有限公司 | 70,435,260.00 | 30.16 | |

| 债务人（集团）名称 | 2019 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 占应收账款余额的<br>比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 佳通轮胎（中国）投资有限公司 | 9,971,430.00 | 4.27 | |
| 上海蔚来汽车有限公司 | 8,362,028.86 | 3.58 | |
| 大陆集团 | 5,638,903.13 | 2.41 | |
| 合计 | 176,567,853.70 | 75.60 | 45,187.18 |

（续上表）

| 债务人（集团）名称 | 2018 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 占应收账款余额的<br>比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国汽车技术研究中心有限公司 | 116,544,198.55 | 56.95 | 249,650.56 |
| 北京汽车集团有限公司 | 16,989,843.42 | 8.30 | |
| 中国第一汽车集团有限公司 | 9,964,255.12 | 4.87 | |
| 上海蔚来汽车有限公司 | 8,022,026.73 | 3.92 | |
| 大陆集团 | 7,080,063.63 | 3.46 | |
| 合计 | 158,600,387.45 | 77.50 | 249,650.56 |

（二）其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 5,276,880.55 | 2,432,182.88 | 1,372,591.45 |
| 合计 | 5,276,880.55 | 2,432,182.88 | 1,372,591.45 |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,356,889.67 | 1,160,129.43 | 27,876.95 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,146,137.43 | 27,338.95 | 502,894.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 27,338.95 | 402,894.00 | |
| 3 年以上 | 746,514.50 | 841,820.50 | 841,820.50 |
| 账面余额小计 | 5,276,880.55 | 2,432,182.88 | 1,372,591.45 |
| 坏账准备 | | | |
| 合计 | 5,276,880.55 | 2,432,182.88 | 1,372,591.45 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 合并范围内关联方往来款 | 1,756,889.67 | | |
| 保证金 | 2,600,000.00 | 1,491,400.00 | 478,200.00 |
| 代垫施工方费用 | 787,990.88 | 787,990.88 | 641,853.45 |
| 押金、定金 | 132,000.00 | 152,000.00 | 252,000.00 |
| 备用金 | | 792.00 | 538.00 |
| 合计 | 5,276,880.55 | 2,432,182.88 | 1,372,591.45 |

（3）公司报告期内无计提和转回的其他应收款坏账准备。

（4）公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江苏中汽研酒店有限公司 | 往来款 | 1,756,889.67 | 1 年以内 | 33.29 | |
| 大丰港经济开发区财税分局 | 保证金 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 30.32 | |
| 福建路港（集团）有限公司 | 农民工保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 18.95 | |
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫施工方费用 | 749,987.58 | 1-3 年以上 | 14.21 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 押金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 2.50 | |
| 合计 | | 5,238,877.25 | | 99.27 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 福建路港（集团）有限公司 | 农民工保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 41.12 | |
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫维修款 | 749,987.58 | 1 年以内—3 年以上 | 30.84 | |
| 盐城市大丰区城建国有资产经营有限公司 | 农民工保证金 | 478,200.00 | 2-3 年以上 | 19.66 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 燃气开户定金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 5.43 | |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 施工方水电费 | 21,421.10 | 3 年以上 | 0.88 | |
| 合计 | | 2,381,608.68 | | 97.93 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中建六局土木工程有限公司 | 代垫维修款 | 603,850.15 | 1 年以内-3 年以上 | 43.99 | |
| 盐城市大丰区城市建设集团有限公司 | 农民工保证金 | 478,200.00 | 1-3 年以上 | 34.84 | |
| 大丰港华燃气有限公司 | 燃气开户押金 | 132,000.00 | 3 年以上 | 9.62 | |
| 盐城市大丰区水产养殖公司 | 临时用电电费押金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 7.29 | |
| 江苏通达建设集团有限公司 | 施工方水电费 | 21,421.10 | 3 年以上 | 1.56 | |
| 合计 | | 1,335,471.25 | | 97.30 | |

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |

2.对子公司投资

2020 年度：

| 被投资单位 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏中汽研酒 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 店有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

2019 年度：

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏中汽研酒店有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

2018 年度：

| 被投资单位 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏中汽研酒店有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 业务类型 | 2020 年度 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 277,808,209.63 | 74,839,201.69 | 341,588,288.14 | 89,009,753.01 | 316,990,575.74 | 77,684,407.21 |
| 其他业务 | 6,464,955.06 | 4,208,131.47 | 6,675,404.29 | 4,507,579.23 | 5,830,625.22 | 3,881,462.65 |
| 合计 | 284,273,164.69 | 79,047,333.16 | 348,263,692.43 | 93,517,332.24 | 322,821,200.96 | 81,565,869.86 |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| **按业务类型分类：** | | | | |
| 主营业务小计： | 277,808,209.63 | 341,588,288.14 | 316,990,575.74 | 936,387,073.51 |
| 场地试验技术服务 | 269,649,929.22 | 322,825,334.43 | 298,029,770.44 | 890,505,034.09 |
| 检测服务 | 8,158,280.41 | 18,762,953.71 | 18,960,805.30 | 45,882,039.42 |
| 其他业务小计： | 6,464,955.06 | 6,675,404.29 | 5,830,625.22 | 18,970,984.57 |
| 租赁及其他 | 6,464,955.06 | 6,675,404.29 | 5,830,625.22 | 18,970,984.57 |

| 合同分类 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 284,273,164.69 | 348,263,692.43 | 322,821,200.96 | 955,358,058.08 |
| **按经营地区分类：** | | | | |
| 华东 | 189,731,564.75 | 179,917,642.95 | 150,102,908.33 | 519,752,116.03 |
| 华北 | 74,458,144.25 | 145,725,835.08 | 138,415,005.92 | 358,598,985.25 |
| 东北 | 7,609,826.73 | 12,560,528.71 | 22,168,704.66 | 42,339,060.10 |
| 华南 | 10,782,322.80 | 7,781,410.26 | 7,596,252.17 | 26,159,985.23 |
| 华中 | 1,299,483.10 | 981,848.90 | 3,250,590.22 | 5,531,922.22 |
| 西南 | 391,823.06 | 696,326.81 | 1,147,400.00 | 2,235,549.87 |
| 西北 | | 475,128.64 | 140,339.66 | 615,468.30 |
| 国外 | | 124,971.08 | | 124,971.08 |
| 合计 | 284,273,164.69 | 348,263,692.43 | 322,821,200.96 | 955,358,058.08 |

## 十八、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

| 2020 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.78 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.28 | 0.09 | 0.09 |

（续上表）

| 2019 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.29 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.01 | 0.14 | 0.14 |

（续上表）

| 2018 年度 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.30 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.19 | 0.14 | 0.14 |

（二）按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细：

| 非经常性损益明细 | 2020年度 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 1.非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | 1,130,286.93 | 处置固定资产损益 |
| 2.计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 10,863,697.74 | 政府补助 |
| 3.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,155,069.31 | |
| 4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,563,532.83 | 其他 |
| **非经常性损益合计** | 9,585,521.15 | |
| 减：所得税影响金额 | 3,144,238.40 | |
| **扣除所得税影响后的非经常性损益** | 6,441,282.75 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 6,441,282.75 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

（续上表）

| 非经常性损益明细 | 2019年度 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -151,842.35 | 处置固定资产损益 |
| 2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,291,125.47 | 政府补助 |
| 3.除上述各项之外的其他收益、营业外收入和支出 | 62,011.62 | 其他 |
| **非经常性损益合计** | 4,201,294.74 | |
| 减：所得税影响金额 | 935,106.18 | |
| **扣除所得税影响后的非经常性损益** | 3,266,188.56 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 3,266,188.56 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

（续上表）

| 非经常性损益明细 | 2018年度 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -705,544.38 | 处置固定资产损益 |
| 2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,321,049.16 | 政府补助 |
| 3.除上述各项之外的其他收益、营业外收入和支出 | -190,666.26 | 其他 |
| **非经常性损益合计** | 1,424,838.52 | |
| 减：所得税影响金额 | 272,449.71 | |

| 非经常性损益明细 | 2018 年度 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,152,388.81 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,152,388.81 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

## 十九、财务报表的批准

本公司2018年1月1日至2020年12月31日财务报告已经公司董事会批准报出。批准报出日为2021年3月19日。

中汽研汽车试验场股份有限公司

二〇二一年三月十九日

3-2-1-127

统一社会信用代码

91110108592342556 8

# 营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(X VII)

登记机关

2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书

| | |
|---|---|
| 名　　称： | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 首席合伙人： | 邱靖之 |
| 主任会计师： | |
| 经营场所： | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 |
| 组织形式： | 特殊普通合伙 |
| 执业证书编号： | 11010150 |
| 批准执业文号： | 京财会许可[2011]0105号 |
| 批准执业日期： | 2011年11月14日 |

证书序号 0000175

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　年　七　月　二十六　日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)

中华人民共和国财政部制

3-2-1-128



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

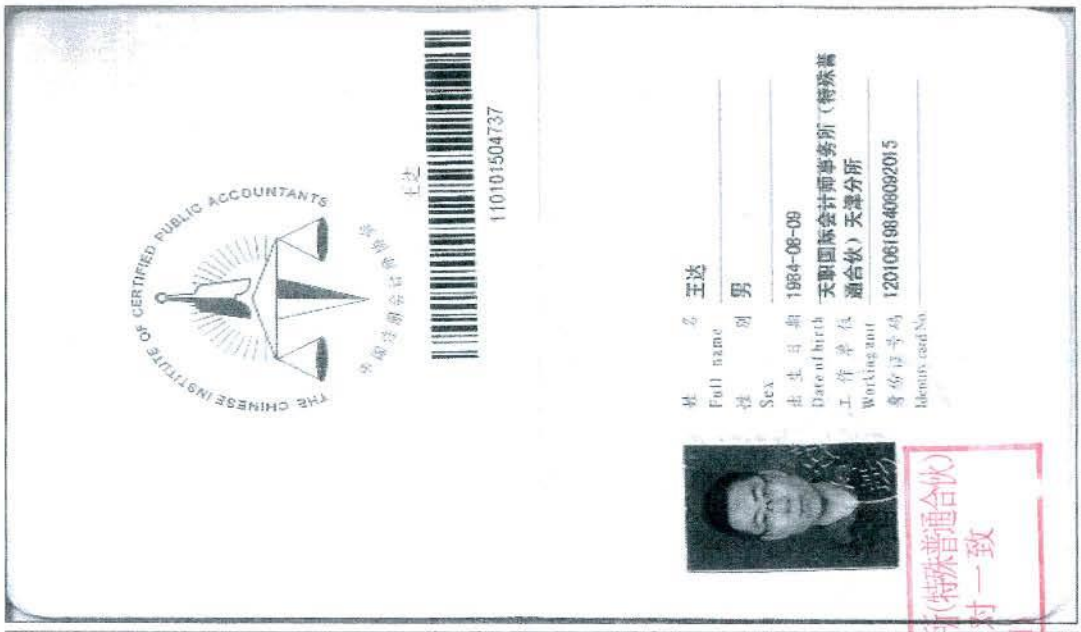
2019
3.31

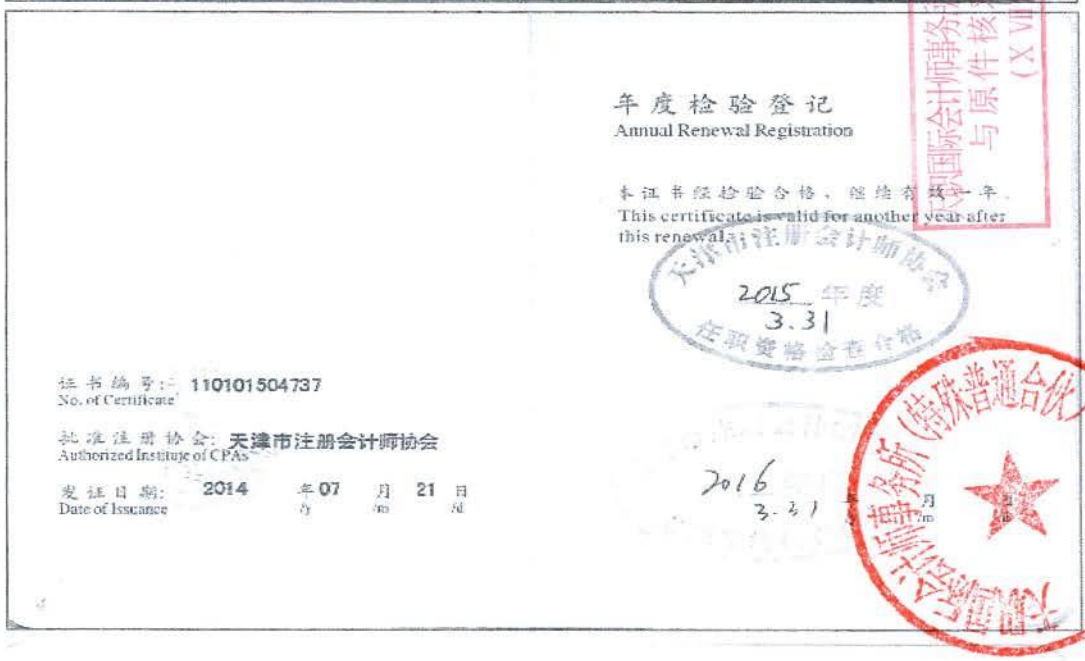
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020 年 6 月 19 日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
120000280568
Full name
Sex
Date of Birth
Working unit
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
3.31
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
1101030212359
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
110101504737
姓名 Full name 王迭
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-08-09
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所
身份证号码 Identity card No. 120106198408092015


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015 年度
3.31
2016
3.31
证书编号: 110101504737
No. of Certificate
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 07 月 21 日
Date of Issuance
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VI)


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017 年度
3.31
2018 年度
3.31
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2019 年度
3.31
2020
6.19