

证券代码：839561

证券简称：永裕股份

主办券商：中山证券



证 券 简 称

NEEQ : 839561

芜湖永裕汽车工业股份有限公司

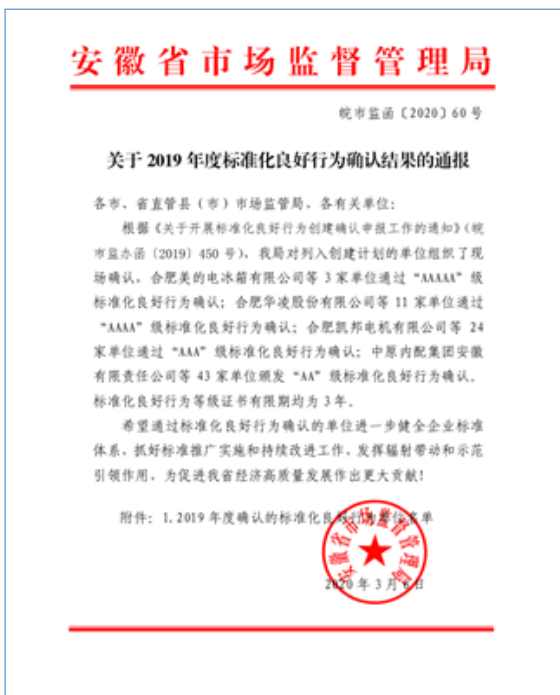
(WUHU YONGYU AUTOCAR INDUSTRIAL CORP.)



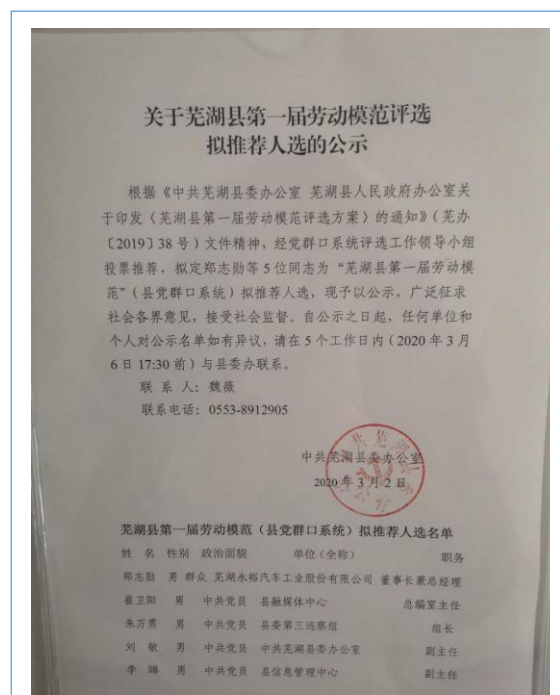
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年3月公司获得标准化良好行为AAA证书。



2020年3月，永裕股份董事长/总经理郑志勋先生被评为芜湖县首届劳模。

## （或）致投资者的信

2020年，根据公司总体发展战略要求，认真组织落实，面对复杂的市场环境，以价值增长为指引，不断提升企业价值，为投资者持续创造回报，为员工提供广阔发展空间，持续强化研发创新和市场营销两大核心竞争力，更好地承担企业应有的社会责任。继续弘扬“追求卓越，精益求精，让顾客满意是我们永恒主题”的企业精神，不断超越自我，以领先的技术、优异的质量、完善的服务不断壮大公司实力，全面完成各项工作目标，实现公司健康快速发展的目标。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	92

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑志勋、主管会计工作负责人彭庆及会计机构负责人（会计主管人员）彭庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汽车行业波动导致的风险	公司所处的汽车零部件及配件制造业的景气度取决于下游汽车行业的发展状况。而汽车行业受经济周期和国家政策的影响较大，汽车行业的波动会对本公司的生产经营产生较大影响。如果未来宏观经济出现周期性波动或者国家政策发生转变导致汽车行业经营环境变化，公司将面临盈利能力受汽车行业波动影响的风险。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料之一为铝合金锭，公司采购铝合金锭的价格主要参照上海长江有色金属网每日发布的铝合金锭价格指数。由于铝合金锭采购成本占公司总采购成本的比重超过 50%，且其采购价格随市场行情波动，若其价格长期稳定的上涨(或下跌)，则对公司经营业绩的影响有限；若铝合金锭价格短期大幅度的上涨，则将在短期内对公司的经营业绩产生较大影响。
偿债风险	公司流动比率、速动比率都偏低，资产负债率较高，存在一定的偿债风险。
客户集中度较高的风险	本公司对前五大客户的销售金额占当期主营业务收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，

	客户数量相对较少的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人郑志勋先生直接持有公司 56.41% 的股份，同时郑志勋还担任公司的董事长、总经理、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为，将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的正常经营带来风险或侵害中小股东利益。
主要经营性资产抵押风险	公司的房产及对应的土地使用权已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的生产经营造成不利影响。
汇率风险	近年来，受中美两国贸易政策的影响，人民币对美元汇率呈现大幅震荡趋势。公司 2020 年上半年出口产品销售收入分别占公司主营业务收入的 35.13%，尽管公司未来对出口业务的依赖会逐渐下降，但出口业务未来占销售收入的比重仍然较高，人民币走势对公司的收入和利润将产生影响。
国际形势风险	2020 年由于国际进出口不稳定，公司与国外合作商的订单减少，导致公司出口不稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司运营过程中将会遇到各种风险，因其不确定性与突发性，对风险的监控与应对就十分重要，应对措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、汽车行业波动风险应对措施：公司将优化业务结构，在维持公司现有客户的同时，积极拓展国内主机厂业务；</li> <li>2、原材料价格波动风险应对措施：时刻关注并及时了解行情信息，加强采购管理制度；</li> <li>3、偿债风险应对措施：公司通过鼓励技术创新、完善销售渠道、合理配置资源、以及建立健全业务规划版图等举措，整体提升公司核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展，加强企业偿债风险能力；</li> <li>4、客户集中度较高的风险应对措施：公司在保持与老客户友好合作的同时，积极开拓新的客户源，进一步拓宽市场，研发新产品，优化公司产品结构；</li> <li>5、实际控制人控制不当的风险应对措施：应对措施：针对此风险公司加强法人治理结构，严格执行公司三会制度及内部控制制度；</li> <li>6、主要经营性资产抵押风险应对措施：提升公司的管理、业务、营利能力，提升公司资产质量，优化资产结构；</li> <li>7、汇率风险应对措施：公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度，及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响；</li> <li>8、国际形势风险应对措施：公司积极加强与客户联络，协商解决方案，并积极参加各类展会，大力拓展国外市场。</li> </ol>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永裕股份	指	芜湖永裕汽车工业股份有限公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
会计师、中喜会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	芜湖永裕汽车工业股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖永裕汽车工业股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖永裕汽车工业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖永裕汽车工业股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU YONGYU AUTOCAR INDUSTRIAL CORP. -
证券简称	永裕股份
证券代码	839561
法定代表人	郑志勋

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕卫平
联系地址	芜湖县湾沚镇安徽新芜经济开发区阳光大道 2188 号 2 幢
电话	0553-8768666
传真	0553-8768777
电子邮箱	1198506906@qq.com
公司网址	www.whyongyu.com
办公地址	芜湖县湾沚镇安徽新芜经济开发区阳光大道 2188 号 2 幢
邮政编码	241100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车零部件制造（含铸造、热处理）、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定活禁止的商品及技术除外。
主要产品与服务项目	汽车铝合金气缸盖和进气歧管的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	44,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	郑志勋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑志勋，无一致行动人。



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340221788588240M	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安徽省芜湖县湾沚镇安徽新芜经济开发区阳光大道 2188 号 2 幢	否
注册资本（元）	44,500,000.00	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、 22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,936,252.77	38,095,450.66	33.71%
毛利率%	16.24%	12.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,329,546.19	-2,336,691.35	156.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	386,327.06	-3,179,806.35	112.15%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.65%	-2.76%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.48%	-3.76%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	159.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	177,098,051.71	174,544,922.32	1.46%
负债总计	95,940,935.47	94,717,352.27	1.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,157,116.24	79,827,570.05	1.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.79	1.67%
资产负债率% (母公司)	54.17%	54.27%	-
资产负债率% (合并)	54.17%	54.27%	-
流动比率	0.8298	0.8430	-
利息保障倍数	1.91	-0.45	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,784,208.48	-1,302,410.18	697.68%
应收账款周转率	4.04	4.21	-
存货周转率	0.86	0.72	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.46%	2.38%	-
营业收入增长率%	33.71%	-19.28%	-
净利润增长率%	156.90%	-197.32%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，致力于汽车铝合金气缸盖及进气歧管的研发、生产和销售。多年的研究和开发，公司已经掌握市场上多种四缸、五缸及六缸汽车铝合金气缸盖的生产工艺，产品质量水平已达到国五排放标准。公司核心技术包括重力浇铸技术、精密加工技术等，在汽车铝合金气缸盖加工方法及检测方面已拥有 30 项发明专利。公司丰富的研发能力、铸造技术、精加工技术为公司提高产品线广度和产品质量奠定了坚实的基础。公司产品面向国内整车厂商和国内外售后市场，根据客户需求通过联合设计、研发或独立定制化研发、生产的形式对外提供高质量产品和服务。经过多年积累，公司形成了一大批优质客户，如：德国 MS MOTORSERVICE INTERNATIONAL GMBH、土耳其 FEDERAL POWER CORPORATION ILHAN ILKER、巴西 MANDO MACHINERY DISTRIBUIDORA DE AUTO PECAS LTDA，江淮汽车等公司。目前公司主要通过向国内整车厂商和国内外售后市场提供汽车铝合金气缸盖和进气歧管获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司董事会和管理层根据公司总体发展战略要求，认真组织落实，面对复杂的市场环境，以价值增长为指引，不断提升企业价值，为股东持续创造回报，为员工提供广阔发展空间，持续强化研发创新和市场营销两大核心竞争力。继续弘扬“追求卓越，精益求精，让顾客满意是我们永恒主题”的企业精神，不断超越自我，以领先的技术、优异的质量、完善的服务不断壮大公司实力，全面完成各项工作目标，实现公司健康快速发展的目标。

2020 年上半年，公司加强产品研发力度，完成了 6 个新产品开发，丰富公司产品类型，增加产品种类；公司积极拓展新客户；增强与主机厂的合作以及国内售后市场的合作，重点开发国内外优质客户，提高产品的市场竞争力。

截止报告期末，公司资产总额为 177,098,051.71 元，较本期期初增长 1.46%，负债总额为 95,940,935.47 元，较本期期初上升 1.29%，资产负债率为 54.17%，较本期期初略下降，归属于挂牌公司股东净资产为 81,157,116.24 元，较上年期末上升 1.67%。主要原因是公司销售收入增长，利润增加，财务状况得到优化。

报告期内，公司实现营业收入 50,936,252.77 元，同比上升 33.71%，利润总额和净利润分别为 1,350,904.40 元和 1,329,546.19 元，同比上升 157.76% 和 156.90%。利润上升的主要原因是公司销售收入增加，产量增加，单位成本同比下降，利润增长。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 7,784,208.48 元，上年同期为 -1,302,410.18 元，增加 697.68%。主要销售收入增长，回款增加。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心技术团队保持稳定，不存在对公司持续

经营能力产生重大影响的事件。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,814,487.90	1.59%	3,969,821.98	2.27%	-29.10%
应收票据	9,142,924.15	5.16%	13,381,600.00	7.67%	-31.68%
应收账款	17,267,952.75	9.75%	7,959,346.10	4.56%	116.95%
存货	46,904,483.39	26.49%	52,027,049.82	29.81%	-9.85%
固定资产	66,585,897.65	37.60%	71,646,166.71	41.05%	-7.06%
在建工程	166,250.66	0.09%			
无形资产	10,930,726.04	6.17%	11,199,470.30	6.42%	-2.40%
短期借款	56,800,000.00	32.07%	54,100,000.00	30.99%	-4.99%
应付票据及应付账款	30,760,133.81	17.37%	33,820,710.48	19.38%	-9.05%
预收款项	2,398,004.81	1.35%	2,400,490.56	1.38%	-0.10%
其他应付款	3,540,508.15	2.00%	2,406,881.09	1.38%	47.10%
资产总计	177,098,051.71	100.00%	174,544,922.32	100.00%	1.46%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末为2,814,487.90元，与上年同比减少29.10%，变动的主要原因是本期受疫情影响货款回笼减少，留存资金减少；
- 2、应收票据期末为9,142,924.15元，与上年同比减少31.68%，变动的主要原因是本期要求主机厂支付部分票据信用等级高的银行承兑汇票，可以终止确认；
- 3、应收账款期末为17,267,952.75元，与上年同比增加116.95%，变动的主要原因一是销售收入增长，应收账款同比增长，二是本期受疫情影响货款回笼减少，应收账款余额增加；
- 4、其他应付款期末为3,540,508.15元，与上年同比增加47.10%，变动的主要原因是本期收入增长，经营性资金需求增加，公司流动资金不足，临时向股东借款；

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,936,252.77	100.00%	38,095,450.66	100.00%	33.71%
营业成本	42,663,537.05	83.76%	33,240,926.49	87.26%	28.35%
毛利率%	16.24%		12.74%		27.45%

销售费用	1,292,727.66	2.54%	1,764,382.07	4.63%	-26.73%
管理费用	2,416,811.84	4.74%	2,217,421.24	5.82%	8.99%
研发费用	2,236,543.89	4.39%	1,848,972.83	4.85%	20.96%
财务费用	1,625,683.67	3.19%	1,725,482.41	4.53%	-5.78%
信用减值损失	142,387.97	0.28%	-14,767.48	-0.04%	1,064.20%
其他收益	898,205.00	1.76%	60,000.00	0.16%	1,397.01%
营业利润	1,139,439.84	2.24%	-3,270,806.47	-8.59%	134.81%
营业外收入	246,464.56	0.48%	933,900.00	2.45%	-73.61%
营业外支出	35,000.00	0.07%	2,000.00	0.01%	1,650.00%
净利润	1,329,546.19	2.61%	-2,336,691.35	-6.13%	156.90%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期期末金额为 50,936,252.77 元，与上年同比增长 33.71%，变动的主要原因是主机厂销售收入增长；
- 2、营业成本本期期末金额为 42,663,537.05 元，与上年同比增长 28.35%，变动的主要原因是销售收入增长同比变动；
- 3、销售费用本期期末金额为 1,292,727.66 元，与上年同比减少 26.73%，变动的主要原因是受疫情影响，业务员减少出差及参展次数；
- 4、研发费用本期期末金额为 2,236,543.89 元，与上年同比增长 20.96%，变动的主要原因是公司主机厂订单增长，公司加大研发新产品；
- 5、营业利润本期期末金额 1,139,439.84 元，与上年同比增长 134.81%，变动的主要原因为销售收入增长，产量增加，单位成本下降，利润上升；
- 6、净利润本期期末金额 1,329,546.19 元，与上年同比增长 156.90%，变动的主要原因为销售收入增长，产量增加，单位成本下降，利润上升。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,784,208.48	-1,302,410.18	697.68%
投资活动产生的现金流量净额	-11,854,529.25	-2,125,697.26	-457.68%
筹资活动产生的现金流量净额	2,950,962.00	-266,149.03	1,208.76%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额 7,784,208.48 元，比上年同期相较增加 697.68%，主要是因为上半年销售收入增长，货款回笼增加；投资活动产生的现金流量净额-11,854,529.25 元，比上年同期相较减少 457.68%，主要是本期开发支出增加；筹资活动产生的现金流量净额 2,950,962.00 元，与上年同期相较增加 1,208.76%，主要原因为本期因疫情影响，新增贷款 270 万。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,144,669.56

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,109,669.56</b>
所得税影响数	166,450.43
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>943,219.13</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司在突出业务增长的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，以全球化视野挑战新高度，以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念，把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，将人力资源转化为人才资源。同时，公司坚守企业社会责任，积极为县城建设出力，为地方百姓造福，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应

链伙伴创造价值，实现共进共赢。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (一) 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	102,000,000.00	53,650,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月25日	<u>请选择</u>	关于规范使用票据承诺	规范使用票据	公司实际控制人签署规范票据开具行	正在履行中

					为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为	
实际控制人或控股股东	2015年12月25日		关于避免同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月25日		关于规范或减少关联交易的承诺	关联交易承诺	实际控制人签署《关于规范或减少关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月8日		关于补缴各项社会保险及住房公积金的承诺	补缴各项社会保险及住房公积金的承诺	实际控制人签署关于补缴各项社会保险及住房公积金的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月25日		关于股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带法律责任。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、股份公司实际控制人郑志勋出具《关于规范使用票据的承诺》，承诺：“1. 本人未从公司不规范开具票据行为之中谋求个人利益； 2. 公司不规范开具的票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，亦不存在纠纷的情形； 3. 公司不规范开具票据的行为，未发生损害公司以及其他股东的合法权益的情形； 4. 公司不规范开具票据的行为，未受到有关部门的任何处罚。若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担； 5. 今后公司规范票据管理，确保严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。”

报告期内未发生违背该事项的承诺。

2、为避免同业竞争，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人已出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：“本人目前持有芜湖永裕汽车工业股份有限公司（以下简称“公司”）2,345万股股份，占公司股份总数的52.7%，且本人担任董事长、总经理。根据《公司法》、《证券法》和其他相关法律法规的规定，就避免与公司同业竞争问题，特作如下承诺：

本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业目前不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

在本人持有公司股权期间，本人和本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司。

本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

报告期内未发生违背该事项的承诺。



3、“在本人持有公司股权期间（任职期间），本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《芜湖永裕汽车工业股份有限公司章程》和《芜湖永裕汽车工业股份有限公司关联交易管理办法》的规定规范关联交易行为。同时，本人郑重承诺：本人不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”报告期内未发生违背该事项的承诺。

4、2016年1月8日，控股股东郑志勋出具承诺：若永裕股份因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本人作为永裕股份的控股股东承诺：本人为永裕股份补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。报告期内未发生违背该事项的承诺。

5、本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带法律责任。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼和厂房	固定资产	抵押	9,786,551.83	5.53%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	21,571,574.01	12.18%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	2,146,728.01	1.21%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	33,504,853.85	18.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押资产银行贷款抵押，是公司正常经营的需要，对公司日常经营及业绩不存在重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,015,000	58.46%	-768,750	25,246,250	56.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,862,500	13.17%	882,250	6,744,750	15.16%
	董事、监事、高管	262,500	0.59%	0	262,500	0.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,485,000	41.54%	768,750	19,253,750	43.27%
	其中：控股股东、实际控制人	17,587,500	39.52%	768,750	18,356,250	41.25%
	董事、监事、高管	842,500	1.89%	0	842,500	1.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,500,000	-	0	44,500,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郑志勋	23,450,000	1,651,000	25,101,000	56.41%	18,356,250	6,744,750	22,300,000
2	郑佳敏	8,900,000	1,690,000	7,210,000	16.20%	0	7,210,000	0
3	芜湖佳荣投资管理合伙企业(有限合伙)	3,200,000	0	3,200,000	7.20%		3,200,000	0
4	张杰	2,244,000	0	2,244,000	5.04%	0	2,244,000	0
5	芜湖远大创业投资有限公司	1,400,000	0	1,400,000	3.15%	0	1,400,000	
6	尤倩倩	1,400,000	0	1,400,000	3.15%	0	1,400,000	0

7	芜湖风险投资基金有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.25%	0	1,000,000	0
8	沈小平	679,000	0	679,000	1.53%	0	679,000	0
9	姚盛良	600,000	0	600,000	1.35%	450,000	150,000	0
10	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	334,000	166,000	500,000	1.12%	0	500,000	0
<b>合计</b>		43,207,000	-	43,334,000	97.4%	18,806,250	24,527,750	22,300,000

普通股前十名股东间相互关系说明：郑志勋和郑佳敏为父女关系。除上述事项外，前十大股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

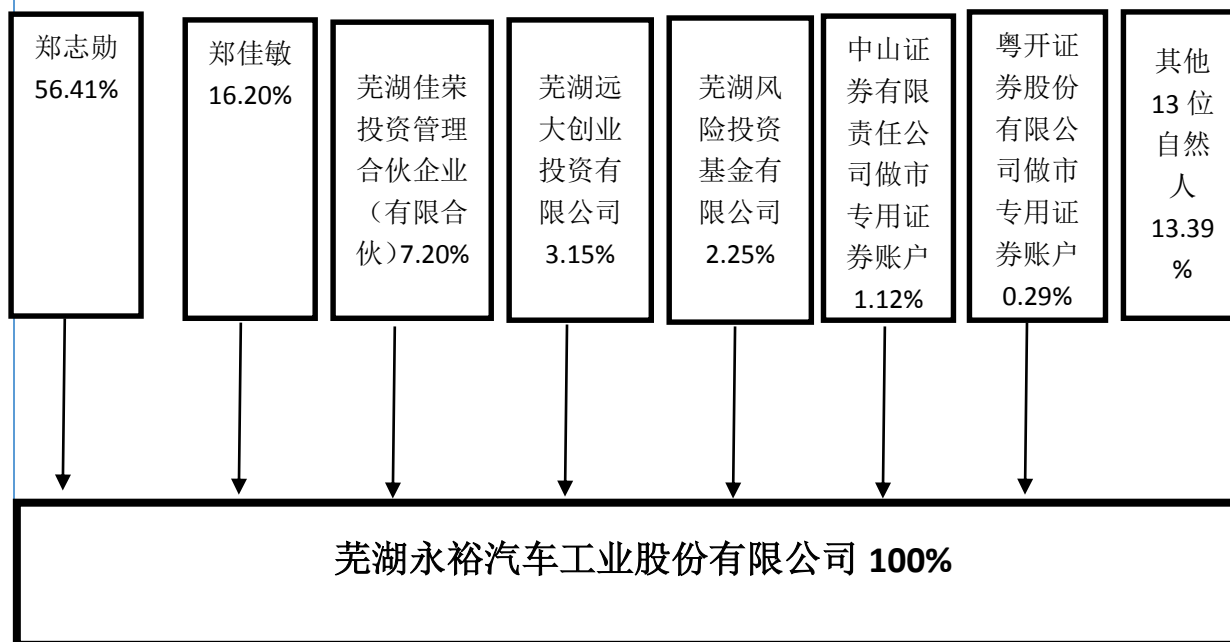
√是 □否

#### (一) 控股股东情况

郑志勋先生，1967年3月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1984年8月至1994年8月担任玉环坎门机械修配站技师，1994年9月至2002年1月担任玉环县永裕活塞厂厂长，2002年2月至2008年12月担任台州永裕工业有限公司董事长兼总经理，2006年5月至2015年12月担任芜湖永裕汽车工业有限公司董事长兼总经理。2007年3月至今担任芜湖县政协常务委员，2008年3月至2015年3月担任芜湖县汽摩配协会常务副会长，2015年3月至今担任芜湖县汽车零部件行业协会会长。2015年12月至今担任芜湖永裕汽车工业股份有限公司董事长兼总经理。

#### (二) 实际控制人情况

公司的控股股东及实际控制人均为郑志勋，2020年度，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑志勋	董事长、总经理	男	1967年3月	2018年12月24日	2021年12月23日
庄益锋	董事、副总经理	男	1967年11月	2018年12月24日	2021年12月23日
彭庆	董事、财务负责人	男	1981年8月	2018年12月24日	2021年12月23日
吕卫平	董事、董事会秘书	男	1975年3月	2018年12月24日	2021年12月23日
周华和	董事、铸造车间主任	男	1965年3月	2018年12月24日	2021年12月23日
汪安荣	监事会主席、采购部部长	女	1968年8月	2018年12月24日	2021年12月23日
彭荣水	监事、设备部部长	男	1970年2月	2018年12月24日	2021年12月23日
姚盛良	监事	男	1960年5月	2018年12月24日	2021年12月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑志勋	董事长、总经理	23,450,000	1,651,000	25,101,000	56.41%	0	0
庄益锋	董事、副总经理	125,000	0	125,000	0.28%	0	0
彭庆	董事、财务负责人	125,000	0	125,000	0.28%	0	0
吕卫平	董事、董秘	100,000	0	100,000	0.22%	0	0
周华和	董事、铸造车间主任	100,000	0	100,000	0.22%	0	0
汪安荣	监事会主席、采购部部长	0	0	0	0.00%	0	0
彭荣水	监事、设备部部长	0	0	0	0.00%	0	0
姚盛良	监事	600,000	0	600,000	1.35%	0	0

合计	-	24,500,000	-	26,151,000	58.76%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	250	26	21	255
销售人员	12	1	1	12
技术人员	16	3	3	16
财务人员	11	0	0	11
员工总计	296	30	25	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	12	12
专科	61	73
专科以下	221	214
员工总计	296	301

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (二) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	2,814,487.90	3,969,821.98
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	四、2	9,142,924.15	13,381,600.00
应收账款	四、3	17,267,952.75	7,959,346.10
应收款项融资			
预付款项	四、5	1,325,334.89	438,080.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、6	1,963,620.27	2,075,223.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、7	46,904,483.39	52,027,049.82
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	四、8	195,910.64	
<b>流动资产合计</b>		<b>79,614,713.99</b>	<b>79,851,122.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	四、9	66,585,897.65	71,646,166.71
在建工程	四、10	166,250.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、11	10,930,726.04	11,199,470.30
开发支出	四、12	15,049,119.35	7,015,000.45
商誉			
长期待摊费用	四、13	4,651,183.86	4,711,644.21
递延所得税资产	四、14	100,160.16	121,518.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		97,483,337.72	94,693,800.04
<b>资产总计</b>		177,098,051.71	174,544,922.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、16	56,800,000.00	54,100,000.00
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	四、17	30,760,133.81	33,820,710.48
预收款项	四、18	2,398,004.81	2,400,490.56
合同负债			
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	四、19	1,602,191.22	1,591,000.00
应交税费	四、20	626,597.48	398,270.14
其他应付款	四、21	3,540,508.15	2,406,881.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四、22	213,500.00	
<b>流动负债合计</b>		95,940,935.47	94,717,352.27



<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		95,940,935.47	94,717,352.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、23	44,500,000.00	44,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、24	24,089,375.66	24,089,375.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、25	2,340,079.96	2,340,079.96
一般风险准备			
未分配利润	四、26	10,227,660.62	8,898,114.43
归属于母公司所有者权益合计		81,157,116.24	79,827,570.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		81,157,116.24	79,827,570.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		177,098,051.71	174,544,922.32

法定代表人：郑志勋

主管会计工作负责人：彭庆

会计机构负责人：彭庆

**(三) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		50,936,252.77	38,095,450.66
其中：营业收入	四、27	50,936,252.77	38,095,450.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,837,405.9	41,411,489.65

其中：营业成本		42,663,537.05	33,240,926.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四、28	602,101.79	614,304.61
销售费用	四、29	1,292,727.66	1,764,382.07
管理费用	四、30	2,416,811.84	2,217,421.24
研发费用	四、31	2,236,543.89	1,848,972.83
财务费用	四、32	1,625,683.67	1,725,482.41
其中：利息费用		1,479,038.00	1,616,149.03
利息收入		5,790.26	4,068.79
加：其他收益	四、33	898,205.00	60,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、35	142,387.97	-14,767.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,139,439.84	-3,270,806.47
加：营业外收入	四、36	246,464.56	933,900.00
减：营业外支出	四、37	35,000.00	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,350,904.40	-2,338,906.47
减：所得税费用		21,358.21	-2,215.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,329,546.19	-2,336,691.35
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）			
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,329,546.19	-2,336,691.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,329,546.19	-2,336,691.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.05

法定代表人：郑志勋

主管会计工作负责人：彭庆

会计机构负责人：彭庆

**(四) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,850,624.77	37,348,448.92
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			
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		973,727.23	350,524.57
收到其他与经营活动有关的现金	四、39	17,414,693.23	18,011,998.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,239,045.23</b>	<b>55,710,971.99</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		32,701,420.55	29,256,671.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		8,787,037.16	8,345,869.99
支付的各项税费		947,677.55	1,487,995.62
支付其他与经营活动有关的现金	四、39	13,018,701.49	17,922,845.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,454,836.75	57,013,382.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,784,208.48	-1,302,410.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,854,529.25	2,125,697.26
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,854,529.25	-2,125,697.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,200,000.00	24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、39	1,730,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,930,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	22,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,038.00	1,616,149.03
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,979,038.00	24,266,149.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,950,962.00	-266,149.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-35,975.31	-10,537.27

五、现金及现金等价物净增加额		-1,155,334.08	-3,704,793.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,969,821.98	5,983,861.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,814,487.90	2,279,067.67

法定代表人：郑志勋

主管会计工作负责人：彭庆

会计机构负责人：彭庆

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1. 报表项目注释

## 芜湖永裕汽车工业股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1月1日-2020年06月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司简介

##### (一) 公司概况

公司名称: 芜湖永裕汽车工业股份有限公司

统一社会信用代码: 91340221788588240M

住 所: 芜湖县湾沚镇安徽新芜经济开发区阳光大道 2188 号 2 幢

法定代表人: 郑志勋

注册资本：肆仟肆佰伍拾万圆整

实收资本：肆仟肆佰伍拾万圆整

公司类型：股份有限公司(非上市)

经营范围：汽车零部件制造（含铸造、热处理）、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品及技术除外。（以上涉及许可证凭有效许可证经营）

经营期限：长期

## （二）公司历史沿革

1、2006年5月30日，由自然人郑志勋、郑志新二人协商，共同出资1200万元，设立“芜湖永裕汽车工业有限公司”以下简称“本公司”或“公司”。其中郑志勋以货币出资的方式出资612万元；郑志新以货币出资的方式出资588万元。

各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	6,120,000.00	6,120,000.00	货币	51.00%
郑志新	5,880,000.00	5,880,000.00	货币	49.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

本次出资经芜湖恒盛会计师事务所出具的芜恒会验字(2006)093号《验资报告》验证。

2、2009年01月09日，公司股东会通过决议，同意郑志新将其持本公司49%的股权转让给郑志勋和庄益芬，其中郑志勋受让郑志新所持公司19%的股权，庄益芬受让郑志新所持公司30%的股权，郑志新不再持有本公司股份。

转让前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	6,120,000.00	6,120,000.00	货币	51.00%
郑志新	5,880,000.00	5,880,000.00	货币	49.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
庄益芬	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

3、2012年07月10日，公司通过股东会决议，同意郑志勋将投资公司的720万元股权转让给庄益芬，同意郑志勋将投资公司的120万元股权转让给庄益锋，郑志勋退出公司。

转让前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
庄益芬	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
庄益芬	10,800,000.00	10,800,000.00	货币	90.00%
庄益锋	1,200,000.00	1,200,000.00	货币	10.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

4、2012年08月03日，公司通过股东会决议，同意庄益芬将投资公司的840万元股权转让给郑志勋，同意庄益芬将投资公司的240万元股权转让给欧邦南；同意庄益锋将投资公司的120万元股权转让给欧邦南；庄益芬、庄益锋退出公司。

转让前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
庄益芬	10,800,000.00	10,800,000.00	货币	90.00%
庄益锋	1,200,000.00	1,200,000.00	货币	10.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

转让后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
欧邦南	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

5、2013年07月16日，公司通过股东会决议，同意欧邦南将投资公司的360万元股权转让给郑佳敏，欧邦南退出公司。

转让前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
欧邦南	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

转让后各股东出资情况如下：



股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
郑佳敏	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

6、2015年09月30日，公司通过股东会决议，同意将公司注册资金由1200万元增至2700万元。新增注册资金1500万元全部由郑志勋对公司的债权出资，出资方式为以债权转资本。

增资前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	8,400,000.00	8,400,000.00	货币	70.00%
郑佳敏	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	30.00%
合计	12,000,000.00	12,000,000.00		100.00%

增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	货币、债权	86.6667%
郑佳敏	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	13.3333%
合计	27,000,000.00	27,000,000.00		100.0000%

本次出资业经深圳义云天会计师事务所出具的深义验资报字[2015]005号《验资报告》验证。

7、2015年10月20日，公司通过股东会决议，同意将公司注册资金由2700万元增至3666万元。新增注册资金966万元由郑佳敏认缴出资530万元、芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资350万元、姚盛良认缴出资30万元、庄益锋认缴出资12.5万元、彭庆认缴出资12.5万元、叶观明认缴出资11万元、吕卫平认缴出资10万元、周华和认缴出资10万元，出资方式为货币，全部出资于2015年10月31日前到位。

增资前各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	货币、债权	86.6667%
郑佳敏	3,600,000.00	3,600,000.00	货币	13.3333%
合计	27,000,000.00	27,000,000.00		100.0000%

增资后各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	比例
------	---------	---------	------	----

郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	货币	63.8298%
郑佳敏	8,900,000.00	8,900,000.00	货币	24.2771%
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00	货币	9.5472%
姚盛良	300,000.00	300,000.00	货币	0.8183%
庄益锋	125,000.00	125,000.00	货币	0.3410%
彭庆	125,000.00	125,000.00	货币	0.3410%
叶观明	110,000.00	110,000.00	货币	0.3000%
吕卫平	100,000.00	100,000.00	货币	0.2728%
周华和	100,000.00	100,000.00	货币	0.2728%
合计	36,660,000.00	36,660,000.00		100.0000%

本次出资业经芜湖振诚会计师事务所出具的芜振会验字[2015]119号《验资报告》验证。

8、根据2015年12月23日股东会决议、2015年12月24日的创立大会决议及公司章程的规定，芜湖永裕汽车工业有限公司依法整体变更为芜湖永裕汽车工业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。全体发起人以其拥有公司截至2015年11月30日经审计后净资产合计人民币40,305,036.04元折股，认缴股本36,660,000.00元，净资产折合股本后的余额3,645,036.04元计入公司的资本公积。此次整体变更业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月24日出具的中喜验字[2015]第0520号《验资报告》予以审验。公司已于2015年12月28日完成上述整体变更的工商变更登记。

变更后注册资本及股本情况如下：

股东名称	注册资本（元）	股本（元）	出资方式	比例
郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	净资产出资	63.8298%
郑佳敏	8,900,000.00	8,900,000.00	净资产出资	24.2771%
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00	净资产出资	9.5472%
姚盛良	300,000.00	300,000.00	净资产出资	0.8183%
庄益锋	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.3410%
彭庆	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.3410%
叶观明	110,000.00	110,000.00	净资产出资	0.3000%
吕卫平	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2728%
周华和	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2728%
合计	36,660,000.00	36,660,000.00		100.0000%

9、2017年4月6日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于芜湖永裕汽车工业股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》。

10、2017年4月24日，公司召开第三次临时股东大会决议，审议通过《关于芜湖永裕汽车工业股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，计划定向增发发行股票，发行价格不超过每股人民币3.64元，发行股份数量不超过550万股，募集资金金额预计不超过2,000万元。缴款起止日为2017年4月29日至2017年5月5日。

11、截至到2017年5月5日公司已经收到姚盛良、尤倩倩、费玲妹、张杰、熊志辉、周亨兵6位自然人和中山证券有限责任公司、芜湖远大创业投资有限公司、联讯证券股份有限公司3家法人缴纳的认购资金1,869.00万元，认购公司新增注册资本（股本）人民币534.00万元，扣除与发行有关费用后的股本溢价作为公司资本公积。截至2017年5月5日，全体股东的累计出资金额合计4,200.00万元，占注册资本总额的100.00%，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（元）	股本（元）	出资方式	股权比例
郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	净资产出资	55.7143%
郑佳敏	8,900,000.00	8,900,000.00	净资产出资	21.1905%
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00	净资产出资	8.3333%
姚盛良	600,000.00	600,000.00	净资产出资	1.4286%
庄益锋	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.2976%
彭庆	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.2976%
叶观明	110,000.00	110,000.00	净资产出资	0.2619%
吕卫平	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2381%
周华和	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2381%
芜湖远大创业投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	货币	3.3333%
尤倩倩	1,400,000.00	1,400,000.00	货币	3.3333%
费玲妹	200,000.00	200,000.00	货币	0.4762%
张杰	1,400,000.00	1,400,000.00	货币	3.3333%
中山证券有限责任公司	300,000.00	300,000.00	货币	0.7143%
熊志辉	200,000.00	200,000.00	货币	0.4762%
联讯证券股份有限公司	100,000.00	100,000.00	货币	0.2381%
周亨兵	40,000.00	40,000.00	货币	0.0953%
合计	42,000,000.00	42,000,000.00		100.0000%

12、2017年5月12日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2017]第0105号验资报告对此次定向增资做了审验。

13、本次定向发行后，郑志勋持股比例变为55.7143%，仍占绝对控股地位，为公司股

东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

14、2018年6月12日，公司召开第一届董事会第三十次会议，审议通过《关于芜湖永裕汽车工业股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》。

15、2018年6月12日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于芜湖永裕汽车工业股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》，计划定向增资发行股票，发行价格不超过每股人民币4.00元，发行股份数量不超过250万股，募集资金金额预计不超过1,000万元。缴款起止日为2018年7月3日至2018年7月5日。

16、截至2018年7月5日公司已经收到张杰、芜湖风险投资基金有限公司缴纳的认购资金1,000.00万元，认购公司新增注册资本（股本）人民币250.00万元，扣除与发行有关费用后的股本溢价作为公司资本公积。截至2018年7月5日，全体股东的累计出资金额合计4,450.00万元，占注册资本总额的100.00%，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（元）	股本（元）	出资方式	股权比例
郑志勋	23,400,000.00	23,400,000.00	净资产出资	52.5843%
郑佳敏	8,900,000.00	8,900,000.00	净资产出资	20.0000%
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00	净资产出资	7.8652%
姚盛良	600,000.00	600,000.00	净资产出资	1.3483%
庄益锋	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.2809%
彭庆	125,000.00	125,000.00	净资产出资	0.2809%
叶观明	110,000.00	110,000.00	净资产出资	0.2472%
吕卫平	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2247%
周华和	100,000.00	100,000.00	净资产出资	0.2247%
芜湖远大创业投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	货币	3.1461%
尤倩倩	1,400,000.00	1,400,000.00	货币	3.1461%
费玲妹	200,000.00	200,000.00	货币	0.4494%
张杰	2,900,000.00	2,900,000.00	货币	6.5169%
中山证券有限责任公司	300,000.00	300,000.00	货币	0.6742%
熊志辉	200,000.00	200,000.00	货币	0.4494%
联讯证券股份有限公司	100,000.00	100,000.00	货币	0.2247%
周亨兵	40,000.00	40,000.00	货币	0.0899%
芜湖风险投资基金有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	2.2472%
合计	44,500,000.00	44,500,000.00		100.0000%

17、2018年7月12日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2018]第

0104号验资报告对此次定向增资做了审验。

18、本次定向发行后，郑志勋持股比例变为52.5843%，仍占绝对控股地位，为公司股东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

19、截至2020年06月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总数为4,450.00万股，总户数20户。其中个人户持股合计3,827.20万股，共15户；机构持股合计622.80万股，共5户；其中持股比例如下：

股东名称	持有数量	出资方式	股权比例
郑志勋	25,101,000.00	货币、净资产出资	56.41%
郑佳敏	7,210,000.00	净资产出资	16.20%
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	净资产出资	7.19%
张杰	2,244,000.00	货币	5.04%
芜湖远大创业投资有限公司	1,400,000.00	货币	3.15%
尤倩倩	1,400,000.00	货币	3.15%
芜湖风险投资基金有限公司	1,000,000.00	货币	2.25%
沈小平	679,000.00	货币	1.53%
姚盛良	600,000.00	净资产出资	1.35%
中山证券有限责任公司	500,000.00	货币	1.12%
黄浩	450,000.00	货币	1.01%
庄益锋	125,000.00	净资产出资	0.28%
彭庆	125,000.00	净资产出资	0.28%
叶观明	110,000.00	净资产出资	0.25%
粤开证券股份有限公司	128,000.00	货币	0.29%
吕卫平	100,000.00	净资产出资	0.22%
周华和	100,000.00	净资产出资	0.22%
包国华	26,000.00	货币	0.06%
黄红阳	1,800.00	货币	0.00%
虞贤明	200.00	货币	0.00%
合计	44,500,000.00		100.0000%

### （三）公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业：制造业

本公司经营范围：汽车零部件制造（含铸造、热处理）、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品及技术除外。

#### （四）本公司的主要产品

本公司的主要产品：汽车铝合金缸盖及进气歧管。

#### （五）本公司的组织结构如下：

公司根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和总经理负责制的组织架构，设有董事七名，监事三名；股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务；监事会代表股东大会行使监督职能。

#### （六）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

财务报告批准报出日：2020年8月26日

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况，2020 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。



资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## （八）金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

#### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用

风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，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。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当无法以合理成本单项评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以应收账款的预期信用损失作为信用风险特征	预期信用损失

本公司将划分为账龄组合的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率(%)	其他应收款预期损失准备率(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## （十）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商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和

相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### （十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7

号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单



位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十二）投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率%
------	-----------	-----------	-------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率%
房屋建筑物	5-40 年	5	2.38-19.00
机器设备	5-15 年	5	6.33-19.00
运输设备	5-10 年	5	9.50-19.00
办公及电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67
工具、器具、家具	5-10 年	5	9.50-19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：① 借入专门借款，按照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 占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③ 借款存在折

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### 5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育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。

短期薪酬的会计处理方法：

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （十九）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十）收入

#### 1、销售商品

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客

户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付

价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入：

（一）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。

（二）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

取得收入的主要活动不能满足下列条件：

（一）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。

（二）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

因此，不属于在某一时段内履行履约义务，不属于在一段时间内确认收入。公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。



### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4、收入确认的具体会计政策

公司的业务包括汽车气缸盖及进气歧管的生产和销售业务。目前公司的销售模式全部为直销。直销模式下对汽车气缸盖及进气歧管采用销售商品收入确认方法。

#### （二十一）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

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

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费

用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

2、主要会计估计未发生变更。

3、未发生前期会计差错更正。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法无。

### (二十六) 利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东会决议分配股东股利。

## 三、税项

## (一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	0%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1: 公司外销业务增值税实行免、抵、退税收政策, 外销部分增值税税率为 0%。

注 2: 根据财政部、国家税务总局、海关总署《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), 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%。

注 3: 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认证, 公司于 2012 年 7 月 3 日通过高新技术企业认证并取得了编号为 GR201234000082 的《高新技术企业证书》; 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认证, 公司于 2015 年 6 月 19 日通过高新技术企业复审并取得了编号为 GF201534000134 的《高新技术企业证书》。公司于 2018 年 1 月 30 日取得了 2017 年企业所得税减免税备案的税务事项通知书, 编号为: 芜县国税通【2018】386 号; 公司于 2018 年 2 月 28 日取得了 2017 年企业所得税税前扣除备案的税务事项通知书, 编号为: 芜县国税通【2018】474 号; 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认证, 公司于 2018 年 7 月 24 日通过高新技术企业复审并取得了编号为 GR201834000155 的《高新技术企业证书》。公司在报告期内按 15% 税率征企业所得税。

## 四、会计报表主要项目注释

## 1、货币资金

种类	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	45,813.80	923.20
银行存款	2,768,674.10	3,968,898.78
合计	2,814,487.90	3,969,821.98

注 1: 关于货币资金外币详见附注四、41。

注 2: 截至 2020 年 06 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据

种类	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,142,924.15	13,381,600.00
合计	9,142,924.15	13,381,600.00

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日, 无转为应收账款的应收票据;

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日, 无已贴现但尚未到期的应收票据;

(4) 截至 2020 年 06 月 30 日, 已背书但尚未到期的应收票据金额为 8,519,336.80 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

账 龄	2020 年 06 月 30 日
1 年以内	17,718,929.01
1-2 年	43,424.90
2-3 年	31,756.15
3-4 年	38,227.84
4-5 年	829.87
小 计	17,833,167.77
减: 坏账准备	565,215.02
合 计	17,267,952.75

### (2) 应收账款风险分类如下:

种类	2020 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1.按组合计提坏账准备的应收账款					
风险组合	17,833,167.77	100.00	565,215.02	3.17	17,267,952.75
组合小计	17,833,167.77	100.00	565,215.02	3.17	17,267,952.75
2.单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,833,167.77	100.00	565,215.02	3.17	17,267,952.75

续上表:

种类	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1.按组合计提坏账准备的应收账款					
风险组合	8,569,699.80	100.00	610,353.70	7.12	7,959,346.10
组合小计	8,569,699.80	100.00	610,353.70	7.12	7,959,346.10
2.单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,569,699.80	100.00	610,353.70	7.12	7,959,346.10

## (3) 组合中，采用风险组合计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2020年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	17,718,929.01	3.00	531,567.87	17,187,361.14
1-2年	47,699.90	10.00	4,769.99	42,929.91
2-3年	27,481.15	30.00	8,244.35	19,236.81
3-4年	35,377.84	50.00	17,688.92	17,688.92
4-5年	3,679.87	80.00	2,943.90	735.97
合计	17,833,167.77	3.17	565,215.02	17,267,952.75

## 续上表：

账龄	2019年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	8,139,385.25	3.00	244,181.56	7,895,203.69
1-2年	18,021.37	10.00	1,802.14	16,219.23
2-3年	23,602.44	30.00	7,080.73	16,521.71
3-4年	12,211.06	50.00	6,105.53	6,105.53
4-5年	126,479.68	80.00	101,183.74	25,295.94
5年以上	250,000.00	100.00	250,000.00	
合计	8,569,699.80	7.12	610,353.70	7,959,346.10

## (4) 坏账准备情况：

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	610,353.70		45,138.68			565,215.02
按单项计提						
合计	610,353.70		45,138.68			565,215.02

(5) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项;

(6) 截至 2020 年 06 月 30 日应收账款余额前五名情况:

单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	6,891,128.36	1 年以内	38.64
江西五十铃发动机有限公司	3,232,478.00	1 年以内	18.13
北京梵驰汽车零部件有限公司	1,194,845.01	1 年以内	6.70
上海全服国际贸易有限公司	1,054,815.01	1 年以内	5.91
江西华讯实业有限公司	892,721.80	1 年以内	5.01
合计	13,265,988.18		74.39

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别列示如下:

种类	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据		
合计		

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况:

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,519,336.80
合计	8,519,336.80

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,123,174.00	84.75	234,519.57	53.53
1-2 年	72,731.98	5.49	145,492.37	33.21
2-3 年	129,428.91	9.76	2,372.82	0.54
4-5 年			27,760.00	6.34
5 年以上			27,936.00	6.38
合计	1,325,334.89	100.00	438,080.76	100.00

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日预付款项余额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比
------	----	----	-----------

			例 (%)
象山瑞翔模具有限公司	256,000.00	1 年以内、1-2 年	19.32
无锡市伦升物资有限公司	201,514.70	1 年以内、1-2 年	15.20
宁波金耀机械有限公司	166,595.00	1 年以内	12.57
宁波市北仑区大碇森海模具厂	106,979.00	1 年以内	8.07
上海詮一精密机械有限公司	79,555.57	1 年以内	6.00
合计	810,644.27		61.16

(3) 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

## 6、其他应收款

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,963,620.27	2,075,223.62
合计	1,963,620.27	2,075,223.62

### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2020 年 06 月 30 日
1 年以内	1,921,657.97
1-2 年	52,124.20
2-3 年	54,657.52
3-4 年	23,000.00
4-5 年	14,700.00
小 计	2,066,139.69
减：坏账准备	102,519.42
合 计	1,963,620.27

### (2) 其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2020 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1.按组合计提坏账准备的应收账款					
风险组合	2,066,139.69	100.00	102,519.42	4.96	1,963,620.27
组合小计	2,066,139.69	100.00	102,519.42	4.96	1,963,620.27



2.单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,066,139.69	100.00	102,519.42	4.96	1,963,620.27

续上表：

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1.按组合计提坏账准备的应收账款					
风险组合	2,274,992.33	100.00	199,768.71	8.78	2,075,223.62
组合小计	2,274,992.33	100.00	199,768.71	8.78	2,075,223.62
2.单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,274,992.33	100.00	199,768.71	8.78	2,075,223.62

(3) 组合中，采用风险组合计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2020年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	1,921,657.97	3.00	57,649.74	1,864,008.23
1-2年	52,124.20	10.00	5,212.42	46,911.78
2-3年	54,657.52	30.00	16,397.26	38,260.26
3-4年	23,000.00	50.00	11,500.00	11,500.00
4-5年	14,700.00	80.00	11,760.00	2,940.00
合计	2,066,139.69	4.96	102,519.42	1,963,620.27

续上表：

账龄	2019年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	2,021,670.33	3.00	60,650.11	1,961,020.22
1-2年	3,800.00	10.00	380.00	3,420.00
2-3年	107,958.00	30.00	32,387.40	75,570.60
3-4年	23,000.00	50.00	11,500.00	11,500.00
4-5年	118,564.00	80.00	94,851.20	23,712.80
合计	2,274,992.33	8.78	199,768.71	2,075,223.62

(4) 坏账准备情况：

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

风险组合	199,768.71	97,249.29	102,519.42
单项计提			
合计	199,768.71	97,249.29	102,519.42

(5) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款及其他关联方单位款项;

(6) 其他应收款按款项性质分类情况如下:

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
备用金	17,744.00	32,944.00
保证金及押金	1,115,000.00	1,370,000.00
单位往来款	933,395.69	872,048.33
合计	2,066,139.69	2,274,992.33

(7) 截至 2020 年 06 月 30 日其他应收款余额前五名情况如下:

单位名称	欠款金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额比例 (%)
芜湖县中小企业融资担保有限公司	1,065,000.00	1 年以内	保证金	51.55
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	444,950.69	1 年以内	往来款	21.54
芜湖方向软件销售有限公司	62,000.00	1 年以内	往来款	3.00
杭州嘉诺展览有限公司	61,664.00	4-5 年	往来款	2.98
广东求精电气有限公司	50,000.00	2-3 年	往来款	2.42
合计	1,683,614.69			81.49

## 7、存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

项目	2020年06月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,716,450.77		10,716,450.77	9,615,846.50		9,615,846.50
库存商品	19,370,148.82		19,370,148.82	19,291,405.99		19,291,405.99
包装物	505,598.38		505,598.38	465,722.61		465,722.61
发出商品	9,442,679.69		9,442,679.69	14,987,427.79		14,987,427.79
在产品	6,859,653.44		6,859,653.44	7,644,453.12		7,644,453.12
委托加工物资	9,952.29		9,952.29	22,193.81		22,193.81
合计	46,904,483.39		46,904,483.39	52,027,049.82		52,027,049.82

(2) 期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情况, 故未计提存货跌价准备;

## 8、其他流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
出口退税	195,910.64	
合计	195,910.64	

## 9、固定资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
固定资产原值及累计折旧	66,585,897.65	71,646,166.71
固定资产清理		
合计	66,585,897.65	71,646,166.71

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	工具、器具、家具	合计
一、账面原值:						
1.2019年12月31日	14,275,871.82	91,691,241.99	1,043,458.70	3,487,288.03	48,936,982.11	159,434,842.65
2.本期增加金额		783,373.59	247,787.61	4,787.87		1,035,949.07
(1) 购置		783,373.59	247,787.61	4,787.87		1,035,949.07
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年06月30日	14,275,871.82	92,474,615.58	1,291,246.31	3,492,075.90	48,936,982.11	160,470,791.72
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	3,451,518.52	52,359,593.76	639,348.98	3,181,744.21	28,156,470.47	87,788,675.94
2.本期增加金额	168,979.14	2,834,517.02	79,841.68	33,009.89	2,979,870.40	6,096,218.13
(1) 计提	168,979.14	2,834,517.02	79,841.68	33,009.89	2,979,870.40	6,096,218.13
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年06月30日	3,620,497.66	55,194,110.78	719,190.66	3,214,754.10	31,136,340.87	93,884,894.07
三、减值准备						
1.2019年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 2020年06月30日						
四、账面价值						
1. 2020年06月30日	10,655,374.16	37,280,504.80	572,055.65	277,321.80	17,800,641.24	66,585,897.65
2. 2019年12月31日	10,824,353.30	39,331,648.23	404,109.72	305,543.82	20,780,511.64	71,646,166.71

(2) 截至2020年06月30日，无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至2020年06月30日，无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 截至2020年06月30日，无持有待售的固定资产；

(5) 截至2020年06月30日，公司拥有的房产及抵押情况见附注四、13 所有权受到限制的资产。

#### 10、在建工程

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
污水处理工程	166,250.66	
合计	166,250.66	

#### 11、无形资产

项目	2019年12月31日	本年增加额	本年减少额	2020年06月30日
一、无形资产原价合计	12,497,573.59			12,497,573.59
1、土地使用权	2,940,000.00			2,940,000.00
2、软件	116,463.40			116,463.40
3、发明专利	9,441,110.19			9,441,110.19
二、无形资产累计摊销额合计	1,298,103.29	268,744.26		1,566,847.55
1、土地使用权	763,387.13	29,884.86		793,271.99
2、软件	62,660.76	2,831.70		65,492.46
3、发明专利	472,055.40	236,027.70		708,083.10
三、无形资产账面净值合计	11,199,470.30			10,930,726.04
1、土地使用权	2,176,612.87			2,146,728.01
2、软件	53,802.64			50,970.94
3、发明专利	8,969,054.79			8,733,027.09
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				

项目	2019年12月31日	本年增加额	本年减少额	2020年06月30日
2、软件				
3、发明专利				
五、无形资产账面价值合计	11,199,470.30			10,930,726.04
1、土地使用权	2,176,612.87			2,146,728.01
2、软件	53,802.64			50,970.94
3、发明专利	8,969,054.79			8,733,027.09

截至2020年06月30日,公司自有土地抵押情况见附注四、13所有权受到限制的资产。

## 12、开发支出

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
一种发动机缸盖夹具		
一种汽油发动机缸盖漏气检测装置设计		
一种发动机气缸盖的工艺		
发动机缸盖凸轮轴孔加工工装及加工方法	7,886,896.88	3,617,273.18
发动机缸盖重力铸造工艺	7,162,222.47	3,397,727.27
合计	15,049,119.35	7,015,000.45

## 13、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2020年06月30日
铸造搬迁	1,940,861.16		140,303.04	1,800,558.12
刀具	2,770,783.05	1,225,820.91	1,145,978.22	2,850,625.74
合计	4,711,644.21	1,225,820.91	1,286,281.26	4,651,183.86

## 14、递延所得税资产

项目	2020年06月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	565,215.02	84,782.25	610,353.70	91,553.06
其他应收款坏账准备	102,519.42	15,377.91	199,768.71	29,965.31
合计	667,734.44	100,160.16	810,122.41	121,518.37

## 15、所有权受到限制的资产

## (1) 所有权受到限制的资产

资产名称	产权证编号	受限性质	原值	净值
一、用于担保的资产				
一号厂房	皖(2017)芜湖县不动产权第0001359号	抵押	2,605,824.00	1,780,646.40
一号办公楼	皖(2017)芜湖县不动产权第0001360号	抵押	1,443,744.00	986,558.40
二号厂房、二号办公楼	皖(2019)芜湖县不动产权第0001433号、皖(2019)芜湖县不动产权第0001434号	抵押	1,939,680.00	1,336,964.85
三号厂房	皖(2019)芜湖县不动产权第0001432号	抵押	2,303,950.48	1,811,481.28
四号厂房	皖(2017)芜湖县不动产权第0008970号	抵押	2,426,344.26	1,907,713.14
综合楼	皖(2017)芜湖县不动产权第0008971号	抵押	2,496,900.00	1,963,187.76
机器设备		抵押	60,717,772.70	21,571,574.01
固定资产抵押合计:			73,934,215.44	31,358,125.84
土地使用权(一)	皖(2019)芜湖县不动产权第0001432号、皖(2019)芜湖县不动产权第0001433号、皖(2019)芜湖县不动产权第0001434号	抵押	758,394.00	553,763.82
土地使用权(二)	皖(2017)芜湖县不动产权第0008970号、皖(2017)芜湖县不动产权第0008971号	抵押	518,406.00	378,529.48
土地使用权(三)	皖(2017)芜湖县不动产权第0001359号、皖(2017)芜湖县不动产权第0001360号	抵押	1,663,200.00	1,214,434.70
土地使用权抵押合计:			2,940,000.00	2,146,728.01

注：上述所有权受限的房屋及建筑物、机器设备和土地使用权系抵押借款抵押物，具体抵押借款情况见附注四、16 短期借款。

## 16、短期借款

## (1) 短期借款按分类列示如下：

借款类别	2020年06月30日	2019年12月31日
保证借款	34,000,000.00	31,300,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证+抵押借款	14,800,000.00	14,800,000.00
合计	56,800,000.00	54,100,000.00

注1：2020年06月30日保证借款3,400万元，明细如下：

①500万元借款是公司向徽商银行芜湖县支行（下称：徽商银行）借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，其中，公司以原值3,741.66万元的机器设备为芜湖县中

小企业融资担保有限公司担保提供反担保抵押，抵押价值 600 万元，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；

②430 万元借款是公司向徽商银行借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋以 430 万股有限售股权为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保质押，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；

③470 万元借款是公司向徽商银行借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，其中，公司以原值 2,330.12 万元的机器设备为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保抵押，抵押价值 600 万元；郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；

④300 万元借款是公司向徽商银行借款，由芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供担保，郑志勋以 1000 万股有限售股权为芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供反担保保证；郑佳敏、郑志勋为芜湖市民强融资担保（集团）有限公司担保提供个人反担保保证；

⑤500 万元借款是公司向芜湖津盛农村商业银行（下称：津盛银行）借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋以 500 万股非限售股权为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保质押，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；

⑥700 万元借款是公司向津盛银行借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证。

⑦200 万元借款是公司向津盛银行借款，由津盛提供信用贷款。

⑧300 万元借款是公司向津盛银行借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋以 300 万股非限售股权为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保质押，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证。

注 2：2020 年 06 月 30 日抵押借款 800 万元，800 万元借款是公司向徽商银行借款，由芜湖永裕汽车工业股份有限公司提供最高额抵押，抵押房产产权证号为芜县字第 2013014370 号、芜县字第 2013006762 号，抵押时间为 2015 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 28 日，抵押土地使用权证号为芜国用（2015）第 000053 号。

注 3：2020 年 06 月 30 日保证+抵押借款 1,480 万元，明细如下：

①950 万元借款是公司向中国工商银行芜湖县支行借款，由芜湖永裕汽车工业股份有限公司提供最高额抵押，抵押不动产权证号为皖(2017)芜湖县不动产权第 0001359 号、皖(2017)芜湖县不动产权第 0001360 号，抵押期限为 2017 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 23 日；由郑

志勋向工商银行提供最高额保证担保,担保期限为 2017 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 23 日;

②530 万借款是公司向浦发银行芜湖县支行借款,由芜湖永裕汽车工业股份有限公司提供最高额抵押,抵押不动产权证号为皖(2017)芜湖县不动产权第 0008970 号、皖(2017)芜湖县不动产权第 0008971 号,抵押期限为 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 22 日,由郑志勋向浦发银行芜湖县支行提供最高额保证担保,担保期限为 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 20 日。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况;

(3) 期末短期借款无展期情况;

(4) 截至 2020 年 06 月 30 日,短期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2020 年 06 月 30 日	
					贷款性质	人民币金额
工商银行	2020/1/17	2021/1/17	人民币	4.785	抵押+保证	4,500,000.00
工商银行	2019/12/17	2020/12/17	人民币	4.785	抵押+保证	5,000,000.00
浦发银行	2019/12/23	2020/12/20	人民币	5.220	抵押+保证	5,300,000.00
徽商银行	2019/12/10	2020/12/10	人民币	6.090	保证	5,000,000.00
徽商银行	2019/11/12	2020/11/12	人民币	6.090	保证	4,300,000.00
徽商银行	2020/06/09	2021/06/09	人民币	5.300	保证	4,700,000.00
徽商银行	2020/01/17	2021/01/17	人民币	5.655	抵押	8,000,000.00
徽商银行	2020/05/22	2021/05/22	人民币	5.300	保证	3,000,000.00
津盛银行	2019/11/11	2020/11/11	人民币	6.090	保证	7,000,000.00
津盛银行	2019/11/13	2020/11/13	人民币	6.090	保证	5,000,000.00
津盛银行	2020/03/23	2020/09/23	人民币	4.550	保证	2,000,000.00
津盛银行	2020/04/20	2020/10/01	人民币	4.550	保证	3,000,000.00
合计						56,800,000.00

## 17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

账龄	2020 年 06 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,809,416.73	96.91	33,037,148.47	97.68
1-2 年	861,417.08	2.80	274,498.94	0.81
2-3 年	35,800.00	0.12	13.07	
3-4 年	53,500.00	0.17	53,500.00	0.16



账龄	2020年06月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
4-5年			182,550.00	0.54
5年以上			273,000.00	0.81
合计	30,760,133.81	100	33,820,710.48	100.00

(2) 截至2020年06月30日应付账款余额前五名单位如下:

单位名称	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例(%)
江西万泰铝业有限公司	3,530,636.61	1年以内	货款	15.87
象山新锐模具有限公司	2,047,668.59	1年以内	货款	9.21
南京云海特种金属股份有限公司	1,923,938.76	1年以内	货款	8.65
芜湖中兴铸造材料有限公司	1,251,682.49	1年以内	货款	5.63
安徽金亿新材料股份有限公司	1,227,511.41	1年以内	货款	5.52
合计	9,981,437.86			44.88

(3) 期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

## 18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

账龄	2020年06月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,376,563.21	99.11	2,207,677.67	91.96
1-2年	10,869.77	0.45	165,795.69	6.91
2-3年	4,540.58	0.19	7,126.41	0.30
3-4年	5,840.73	0.24	5,806.79	0.24
4-5年	190.52	0.01	14,084.00	0.59
合计	2,398,004.81	100.00	2,400,490.56	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项;

(3) 截至2020年06月30日预收款项余额前五名单位如下:

单位名称	金额	账龄	款项性质	占预收款项总额比例(%)
阿联酋-贝赫南姆 BAHNAM TRADING CO.(L.L.C)	339,408.00	1年以内	货款	14.15
巴西-新冠 NEW CROWN MARKETING LTDA.	280,817.69	1年以内	货款	11.71

伊朗-阿雷克斯 AREX MAZDA SPARE PARTS CO.	248,899.20	1 年以内	货款	10.38
MASP 伊朗-麦斯朋	219,215.14	1 年以内	货款	9.14
南昌市驭庆汽车零部件有限公司	136,825.00	1-2 年	货款	5.71
合计	1,225,165.03			51.09

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	1,591,000.00	8,955,444.42	8,966,635.64	1,602,191.22
二、设定提存计划		1,991.24	1,991.24	
合计	1,591,000.00	8,957,435.66	8,968,626.88	1,602,191.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,591,000.00	8,745,066.50	8,756,257.72	1,602,191.22
二、职工福利费		72,848.12	72,848.12	
三、社会保险费		137,529.80	137,529.80	
其中：医疗保险费		137,491.20	137,491.20	
工伤保险费		38.60	38.60	
生育保险费		0	0	
四、住房公积金				
合计	1,591,000.00	8,955,444.42	8,966,635.64	1,602,191.22

### (3) 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 06 月 30 日
1、基本养老保险		1,930.88	1,930.88	
2、失业保险费		60.36	60.36	
合计		1,991.24	1,991.24	

## 20、应交税费

税种	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	120,651.09	5,578.78
城市维护建设税	29,921.14	28,871.32
教育费附加	18,702.44	18,068.51
地方教育费附加	12,468.30	12,045.67
房产税	33,574.84	33,574.84

土地使用税	157,500.00	157,500.00
企业所得税	238,424.28	107,398.93
个人所得税	4,859.58	25,321.18
印花税	2,474.80	2,621.20
环保税	2,500.00	2,859.60
水利基金	5,521.01	4,430.11
合计	626,597.48	398,270.14

## 21、其他应付款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,540,508.15	2,406,881.09
合计	3,540,508.15	2,406,881.09

### (1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2020年06月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,462,842.22	97.81	2,311,815.16	96.05
1-2年	66,161.00	1.87	83,561.00	3.47
2-3年	11,504.93	0.32	6,934.00	0.29
3-4年			1,020.93	0.04
4-5年			3,550.00	0.15
合计	3,540,508.15	100	2,406,881.09	100.00

(2) 期末其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项，详见附注“六、5、(5)”。

### (3) 截至2020年06月30日其他应付款余额前5名单位情况如下：

单位名称	金额	占总额比例(%)	其他应付款性质或内容
郑志勋	3,430,000.00	96.88	往来款
芜湖环洲物流有限公司	47,723.10	1.35	物流款
芜湖涤心阁餐饮管理有限公司	37,797.00	1.07	食堂福利费
芜湖东湖国际大酒店	10,579.00	0.30	招待费用
芜湖同力安全环保技术有限公司	2,250.00	0.06	咨询费用
合计	3,528,349.10	99.66	

## 22、其他流动负债

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
预提费用	213,500.00	
合计	213,500.00	

## 23、股本

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
股份总额	44,500,000.00			44,500,000.00
合计	44,500,000.00			44,500,000.00

## 24、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
股本溢价	24,089,375.66			24,089,375.66
合计	24,089,375.66			24,089,375.66

## 25、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
法定盈余公积	2,340,079.96			2,340,079.96
合计	2,340,079.96			2,340,079.96

## 26、未分配利润

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
期初未分配利润	8,898,114.43	14,760,719.61
加：本期净利润	1,329,546.19	-5,862,605.18
可供分配的利润	10,227,660.62	8,898,114.43
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股改转入资本公积		
其他利润分配		
提取法定盈余公积		
期末未分配利润	10,227,660.62	8,898,114.43

## 27、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业收入	50,936,252.77	38,095,450.66
其中：主营业务收入	50,509,910.04	37,819,386.96
其他业务收入	426,342.73	276,063.70
营业成本	42,822,510.68	33,240,926.49
其中：主营业务成本	42,663,537.05	33,240,926.49
其他业务成本		

## (2) 主营业务收入、主营业务成本按产品分项列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
	主营业务收入	主营业务收入
气缸盖	48,523,185.15	35,464,795.80
进气歧管	1,552,830.99	1,676,516.05
其他	433,893.90	678,075.11
合计	50,509,910.04	37,819,386.96

## 续上表：

产品名称	本期发生额	上期发生额
	主营业务成本	主营业务成本
气缸盖	41,217,710.37	31,426,099.44
进气歧管	1,142,241.64	1,426,364.24
其他	303,585.04	388,462.81
合计	42,663,537.05	33,240,926.49

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区分项列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
	主营业务收入	主营业务收入
内销	32,767,615.88	24,498,920.72
外销	17,742,294.16	13,320,466.24
合计	50,509,910.04	37,819,386.96

## 续上表：

产品名称	本期发生额	上期发生额
	主营业务成本	主营业务成本

内销	27,891,490.62	22,115,355.74
外销	14,772,046.43	11,125,570.75
合计	42,663,537.05	33,240,926.49

## (4) 公司前五名客户交易情况如下:

客户名称	本期发生额	占公司主营业务收入的比例 (%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	16,566,075.73	32.80
土耳其-阿提拉 LEPAR OTOMOTIV	2,930,476.61	5.80
北京梵驰汽车零部件有限公司	2,916,358.41	5.77
土耳其-库里 ASKAR OTOMOTIV TICARET LID STI	2,721,577.65	5.39
江西五十铃发动机有限公司	2,860,600.00	5.66
合计	27,995,088.40	55.42

## 28、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,974.59	107,352.46
教育费附加	61,630.70	64,411.48
地方教育费附加	41,087.15	42,940.98
车船税		900.00
房产税	67,149.68	67,149.68
土地使用税	315,000.00	315,000.00
印花税	13,860.30	11,032.28
环境保护税	4,399.37	5,517.73
合计	602,101.79	614,304.61

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	425,037.32	429,029.12
报关费	178,676.37	203,992.62
参展费	1,415.09	274,974.80
工资、福利费	462,505.46	496,536.64
社保费	10,647.96	29,062.25

快递费	10,151.12	11,219.03
差旅费	15,559.60	48,669.46
招待费	48,217.03	61,030.69
样品费	9,988.28	49,208.54
折旧费	7,951.58	8,974.57
包装费	116,231.72	
办公费	6,047.37	6,216.08
其他	298.76	145,468.27
合计	1,292,727.66	1,764,382.07

## 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	775,685.73	807,362.02
福利费	72,848.12	78,320.09
社保费	23,619.12	41,058.68
业务招待费	252,164.70	189,967.12
办公费	159,548.75	152,845.08
差旅费	18,645.27	59,520.04
修理费	27,371.56	42,923.75
折旧费	179,500.12	129,179.09
无形资产摊销	268,744.26	29,884.86
中介机构服务费	439,882.07	470,693.62
通讯费		34,976.95
保险费		4,528.30
汽车费用	81,719.68	66,115.35
水利基金	30,561.75	22,858.34
盘盈盘亏	15,278.19	21,041.07
其他	71,242.52	66,146.88
合计	2,416,811.84	2,217,421.24

## 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,285,605.88	862,502.11
折旧费	462,150.42	404,070.31
工资	479,086.28	564,631.26
其他	9,701.31	17,769.15
合计	2,236,543.89	1,848,972.83

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,479,038.00	1,616,149.03
减：利息收入	5,790.26	4,068.79
汇兑损益	72,564.91	-66.20
其他杂费（手续费）	79,871.02	113,468.37
合计	1,625,683.67	1,725,482.41

### 33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	898,205.00	60,000.00
合计	898,205.00	60,000.00

注：补助金额较大的明细如下：

1、根据芜湖县人民政府芜秘政〔2020〕15号文件，公司于2020年01月16日、3月20日、4月22日、收到安徽新芜经济开发区管理委员会支付的产业扶持资金补贴款41.60万元；

2、根据皖科资〔2019〕15号文件，公司于2020年04月01日收到安徽省财政厅国库支付中心拨付的《国六标准高效低排放铝合金内燃机缸盖项目》补贴款20.00万元；

3、根据芜湖县人民政府芜秘政〔2020〕15号文件，公司于2020年04月22日收到安徽新芜经济开发区管理委员会拨付的强化用工帮扶补贴款0.0705万元；

4、根据芜科字〔2020〕4号文件，公司于2020年04月30日收到芜湖县国库支付中心拨付的《省支持科技创新有关政策奖补项目研发投入补助资金》补贴款0.5万元；

5、根据芜政〔2019〕36号文件，公司于2020年05月11日收到芜湖县国库支付中心拨付的研发费用补贴款27.65万元；



## 34、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	898,205.00	60,000.00	详见附注 32
计入营业外收入的政府补助	246,464.56	933,900.00	详见附注 36
合计	1,144,669.56	993,900.00	

## 35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	45,138.68	-3,297.09
其他应收款坏账准备	97,249.29	-11,470.39
合计	142,387.97	-14,767.48

## 36、营业外收入

## (1) 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	246,464.56	933,900.00
合计	246,464.56	933,900.00

## (2) 政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
上海展补贴	50,000.00		注 1
失业保险返还	14,326.00		注 2
稳岗补贴	23,200.00		注 3
代扣手续费补助	938.56		注 4
中小开资金补助款	158,000.00		注 5
财政奖励企业首次股权融资款		186,900.00	
2019 年土地亩均贡献产业扶持资金		157,600.00	
2018 年县科技局研发设备款		69,000.00	
2019 年重点研究开发资金款		300,000.00	
2018 土地亩均贡献产业扶持资金		220,400.00	

项目	本期发生额	上期发生额	备注
合计	246,464.56	933,900.00	

注 1、根据芜湖县汽车零部件行业协会展会活动通知，公司于 2020 年 02 月 18 日收到芜湖县汽车零部件行业协会拨付的上海展会补贴 5 万元；

注 2、根据芜人社秘[2020]18 号文件，公司于 2020 年 04 月 01 日收到芜湖县社保保险管理中心拨付的《芜湖市关于做好疫情防控期间有关就业政策实施细则》失业保险补贴款 1.43 万元；

注 3、根据芜人社秘[2020]18 号文件，公司于 2020 年 04 月 30 日收到芜湖县国库存支付中心拨付的《芜湖市关于做好疫情防控期间有关就业政策实施细则》稳岗补贴款 2.32 万元；

注 4、根据国家税务总局公告 2018 年第 61 号文件，公司于 2020 年 03 月 26 日收到中华人民共和国金库芜湖县支库存拨付的个人所得税代扣代缴税款手续费补贴款 0.094 万元；

注 5、根据安徽省财政厅、安徽省商务厅关于 2019 年省级外贸促进政策的通知（芜商贸发〔2019〕152 号），公司于 2020 年 04 月 16 日收到芜湖县国库支付中心拨付的 2019 中小企业开拓国际市场资金补贴 15.80 万元。

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		
捐赠支出	35,000.00	2,000.00
合计	35,000.00	2,000.00

### 38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	21,358.21	-2,215.12
合计	21,358.21	-2,215.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,350,904.40

按法定/适用税率计算的所得税费用	202,635.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	181,277.45
所得税费用	21,358.21

### 39、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	本期发生额	上期发生额
收往来款	16,264,233.41	17,018,098.50
利息收入	5,790.26	4,068.79
政府补助	1,144,669.56	993,900.00
保证金/押金		
合计	17,414,693.23	18,011,998.50

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,627,901.49	2,172,845.56
保证金/押金		
付往来款	9,390,800.00	15,750,000.00
其他		
合计	13,018,701.49	17,922,845.56

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	1,730,000.00	

合计

1,730,000.00

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,329,546.19	-2,336,691.35
加: 资产减值准备	-142,387.97	14,767.48
固定资产折旧	6,096,218.13	6,037,298.09
无形资产摊销	268,744.26	29,884.86
长期待摊费用摊销	1,286,281.26	1,685,928.66
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用	1,479,038.00	1,616,149.03
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)	21,358.21	-2,215.12
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)	5,122,566.43	31,113.17
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-5,987,239.23	-8,693,547.80
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,689,916.80	314,902.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,784,208.48	-1,302,410.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,814,487.90	2,279,067.67
减: 现金的期初余额	3,969,821.98	5,983,861.41

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	-1,155,334.08	-3,704,793.74

## (2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,814,487.90	2,279,067.67
其中：库存现金	45,813.80	1,867.01
可随时用于支付的银行存款	2,768,674.10	2,277,200.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,814,487.90	2,279,067.67

## 41、外币货币性项目

项目	2020年06月30日外币余额	折算汇率	2020年06月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32.06	7.0710	226.70
澳元	0.34	4.8824	1.66
应收账款	420,297.96	7.0710	2,971,926.87
其中：美元	420,297.96	7.0710	2,971,926.87

## 五、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### ②外汇风险

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。本公司承受的外汇风险来自外销业务，本期外销收入占主营业务收入总额比例为 **35.13%**，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，主要内销业务以人民币计价结算，因此所承担的外汇变动市场风险不重大。

## ③其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以成本模式计量。不存在其他价格风险。

## 六、关联方关系及交易

## 关联方概况

## 1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	股东对公司的持股比例（%）
郑志勋	56.4067

## 2、本公司 5%以上的非控股股东情况

项目	2020年06月30日	
	金额	比例（%）
郑佳敏	7,210,000.00	16.2022
芜湖佳荣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	7.1910
张杰	2,244,000.00	5.0427

## 3、本公司关键管理人员

关联方名称	关联方关系	期末持股比例（%）	期末持表决权比例%
郑志勋	股东、董事长、总经理	56.4067	56.4067
姚盛良	股东、监事	1.3483	1.3483
庄益锋	股东、董事、副总经理	0.2809	0.2809
彭庆	股东、董事、财务负责人	0.2809	0.2809
叶观明	股东、董事	0.2472	0.2472
吕卫平	股东、董事、董事会秘书	0.22471	0.2247
周华和	股东、董事	0.2247	0.2247
汪安荣	监事会主席		
彭荣水	职工监事		

## 4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
上海远烽贸易有限公司	监事姚盛良控制的公司	91310117631212018B
陈丽贞	与控股股东关系密切的家庭成员	

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联方交易。

### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无销售商品、提供劳务的关联方交易。

### (3) 关联担保情况

①保证借款 1,700 万元，是公司向徽商银行借款，其中 970 万元由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，由郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；300 万元由芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供担保，郑志勋以 1000 万股有限售股权为芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供反担保保证；郑佳敏、郑志勋为芜湖市民强融资担保（集团）有限公司担保提供个人反担保保证；430 万元由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋以 430 万股有限售股权为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保质押，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证；

②保证借款 1,500 万元，是公司向津盛银行借款，由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，郑志勋为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供个人反担保保证，其中 800 万，郑志勋以 800 万股非限售股权为芜湖县中小企业融资担保有限公司担保提供反担保质押；

③保证+抵押借款 950 万元，是公司向工商银行借款，由郑志勋向工商银行提供最高额保证担保；

④保证+抵押借款 530 万元，是公司向浦发银行借款，由郑志勋向浦发银行芜湖县支行提供最高额保证担保。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况公司

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑志勋	3,850,000.00	2020年1月1日	2020年06月30日	拆入金额
合计	3,850,000.00			
偿还				



郑志勋	2,125,000.00	2020年1月1日	2020年06月30日	偿还金额为本金
合计	2,125,000.00			

## 七、或有事项

截至2020年06月30日，本公司无重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2020年06月30日，无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无重大日后事项。

## 十、其他重大事项

截至本财务报表批准报出日，本公司实际控制人郑志勋累计质押股数为 22,300,000.00 股，股权质押明细如下：

10,000,000.00 股为有限售条件股份，质押期限自 2019 年 5 月 4 日起至清偿债务之日起两年，质押股份用于公司向银行贷款的担保方提供反担保，质押权人为芜湖市民强融资担保（集团）有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记；

3,000,000.00 股为有限售条件股份，质押期限自 2020 年 4 月 1 日起至 2020 年 10 月 1 日止，质押股份用于公司向银行贷款的担保方提供反担保，质押权人为津盛银行，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记；

4,300,000.00 股为有限售条件股份，质押期限自 2019 年 11 月 14 日起至 2021 年 11 月 14 日止，质押股份用于公司向银行贷款的担保方提供反担保，质押权人为芜湖县中小企业融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记；

5,000,000.00 股为无限售条件股份，质押期限自 2019 年 11 月 15 日起至 2021 年 11 月 15 日止，质押股份用于公司向银行贷款的担保方提供反担保，质押权人为芜湖县中小企业融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

## 十一、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,144,669.56
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,000.00
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
7. 所得税影响额	166,450.43
合计	943,219.13

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	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	1.65	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01

公司法定  
代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工  
作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构  
负责人：\_\_\_\_\_

芜湖永裕汽车工业股份有限公司  
二〇二〇年八月二十六日



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

芜湖永裕汽车工业股份有限公司董事会秘书办公室