



深圳市路畅科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市路畅科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,249,269.48	39,931,585.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,160,944.45	10,297,260.27
衍生金融资产		
应收票据	19,645,736.20	13,074,121.99
应收账款	45,279,100.84	64,475,849.16
应收款项融资	16,985,677.52	28,951,217.56
预付款项	9,990,198.26	8,193,845.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,918,480.30	7,378,885.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,500,294.20	63,464,333.57

合同资产	1,877,845.00	2,252,965.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,025,214.55	5,675,693.26
流动资产合计	243,632,760.80	243,695,756.99
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	4,855,037.35	4,239,402.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	118,494,602.88	120,172,016.10
固定资产	154,015,847.04	163,214,463.17
在建工程	328,745.84	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,747,178.59	
无形资产	7,220.23	98,381.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,081,726.47	8,460,916.52
递延所得税资产		
其他非流动资产	282,564.17	623,955.26
非流动资产合计	323,812,922.57	296,809,135.39
资产总计	567,445,683.37	540,504,892.38
流动负债：		
短期借款		5,007,361.11
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	15,655,855.27	18,429,763.39

应付账款	49,727,166.59	55,584,984.74
预收款项		
合同负债	19,465,336.67	20,364,328.40
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	6,811,923.26	11,498,175.96
应交税费	7,898,775.02	8,181,296.58
其他应付款	16,158,718.73	10,094,555.09
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	1,323,363.34	1,574,950.14
流动负债合计	117,041,138.88	130,735,415.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,263,925.62	9,349,696.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,277,407.29	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,272,644.09	5,786,251.07
递延收益	12,027,455.31	12,683,752.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,841,432.31	27,819,700.80
负债合计	181,882,571.19	158,555,116.21
所有者权益：		

股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,801,929.89	204,801,929.89
减：库存股		
其他综合收益	-134,600.36	6,419.08
专项储备		
盈余公积	42,583,405.40	42,583,405.40
一般风险准备		
未分配利润	19,055,869.98	15,301,202.31
归属于母公司所有者权益合计	386,306,604.91	382,692,956.68
少数股东权益	-743,492.73	-743,180.51
所有者权益合计	385,563,112.18	381,949,776.17
负债和所有者权益总计	567,445,683.37	540,504,892.38

法定代表人：朱君冰

主管会计工作负责人：顾晴子

会计机构负责人：林佳燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	29,097,079.58	34,206,428.80
交易性金融资产	40,160,944.45	10,297,260.27
衍生金融资产		
应收票据	19,645,736.20	12,810,121.99
应收账款	183,714,576.87	201,760,587.47
应收款项融资	7,469,795.26	13,997,549.56
预付款项	14,716,836.69	15,826,655.99
其他应收款	2,647,009.81	5,640,064.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,741,613.49	27,606,916.45
合同资产	1,517,845.00	1,872,965.00
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,758,285.77	930,736.99
流动资产合计	330,469,723.12	324,949,287.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,509,781.75	69,894,147.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	118,494,602.88	120,172,016.10
固定资产	89,211,854.24	89,460,028.74
在建工程	328,745.84	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,220.23	98,381.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,452.55	341,094.65
递延所得税资产		
其他非流动资产	193,800.85	386,191.94
非流动资产合计	278,787,458.34	280,351,860.17
资产总计	609,257,181.46	605,301,147.42
流动负债：		
短期借款		5,007,361.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,655,855.27	19,248,759.11
应付账款	16,234,733.09	16,193,146.42
预收款项		
合同负债	22,278,273.37	27,688,941.26
应付职工薪酬	5,457,472.35	10,411,249.43
应交税费	1,123,300.72	1,078,213.27

其他应付款	56,975,058.98	26,111,003.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	526,624.68	570,314.28
流动负债合计	118,251,318.46	106,308,988.05
非流动负债：		
长期借款	8,263,925.62	9,349,696.88
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	4,526,919.97	5,029,720.37
递延收益	12,027,455.31	12,683,752.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,818,300.90	27,063,170.10
负债合计	143,069,619.36	133,372,158.15
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	206,900,537.04	206,900,537.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,556,386.57	42,556,386.57
未分配利润	96,730,638.49	102,472,065.66
所有者权益合计	466,187,562.10	471,928,989.27
负债和所有者权益总计	609,257,181.46	605,301,147.42

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	177,153,847.63	293,008,597.93
其中：营业收入	177,153,847.63	293,008,597.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	162,565,189.49	328,527,707.44
其中：营业成本	133,524,885.19	255,065,125.60
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	1,584,274.27	628,249.87
销售费用	6,691,389.52	20,674,310.31
管理费用	10,532,621.66	30,403,579.15
研发费用	9,147,221.22	12,638,052.00
财务费用	1,084,797.63	9,118,390.51
其中：利息费用	1,448,981.20	5,550,607.08
利息收入	228,162.39	462,810.57
加：其他收益	2,006,465.82	2,516,159.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-488,344.83	6,391,754.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,365.61	-601,148.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-634,167.90	
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	-136,315.82	



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,478,413.37	571,493.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,320,310.49	-3,153,495.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-301,673.27	140,716.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	8,870,066.18	-29,052,481.25
加: 营业外收入	465,183.44	1,077,084.07
减: 营业外支出	20,106.18	898,133.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	9,315,143.44	-28,873,530.49
减: 所得税费用	5,560,787.99	5,168,238.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,754,355.45	-34,041,769.40
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,754,355.45	-34,041,769.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	3,754,667.67	-33,652,846.00
2.少数股东损益	-312.22	-388,923.40
六、其他综合收益的税后净额	-141,019.44	274,062.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-141,019.44	274,062.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-141,019.44	274,062.70

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	-141,019.44	274,062.70
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	3,613,336.01	-33,767,706.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,613,648.23	-33,378,783.30
归属于少数股东的综合收益总额	-312.22	-388,923.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0313	-0.280
（二）稀释每股收益	0.0313	-0.280

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

法定代表人：朱君冰

主管会计工作负责人：顾晴子

会计机构负责人：林佳燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	75,744,386.43	165,145,795.03
减：营业成本	56,327,935.63	138,204,907.03
税金及附加	1,076,206.42	369,944.81
销售费用	5,634,399.00	19,714,954.53
管理费用	10,047,054.96	25,131,472.64
研发费用	9,147,221.22	12,512,841.05
财务费用	196,093.19	8,378,796.74
其中：利息费用	421,373.20	5,332,696.74
利息收入	174,341.28	405,457.20

加：其他收益	1,931,965.82	2,514,758.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-488,344.83	6,391,754.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,365.61	-601,148.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-634,167.90	
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）	-136,315.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,997,701.49	2,759,465.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,248,219.56	-1,673,771.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,030.27	140,716.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,123,670.48	-29,034,199.05
加：营业外收入	397,919.44	729,224.57
减：营业外支出	15,676.13	450,726.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,741,427.17	-28,755,701.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,741,427.17	-28,755,701.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,741,427.17	-28,755,701.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,741,427.17	-28,755,701.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	147,603,442.02	260,454,528.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,459,604.34	5,990,340.45
收到其他与经营活动有关的现金	20,182,125.24	29,545,578.66
经营活动现金流入小计	170,245,171.60	295,990,447.26
购买商品、接受劳务支付的现金	78,450,718.66	154,529,402.82
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	25,923,977.07	39,495,942.98
支付的各项税费	12,529,239.74	12,139,384.91
支付其他与经营活动有关的现金	9,991,741.10	50,181,827.85
经营活动现金流出小计	126,895,676.57	256,346,558.56
经营活动产生的现金流量净额	43,349,495.03	39,643,888.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	350,000.00	362,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,412.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,546,412.71	37,362,904.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,584,070.53	365,000.00
投资支付的现金	40,800,000.00	10,311,060.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,384,070.53	10,676,060.00

投资活动产生的现金流量净额	-25,837,657.82	26,686,844.11
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		108,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,876,207.00	132,563,402.60
筹资活动现金流入小计	32,876,207.00	240,563,402.60
偿还债务支付的现金	6,080,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,447.59	5,083,312.56
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	40,163,899.89	211,937,528.78
筹资活动现金流出小计	46,621,347.48	304,520,841.34
筹资活动产生的现金流量净额	-13,745,140.48	-63,957,438.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,968.47	-55,114.98
五、现金及现金等价物净增加额	3,709,728.26	2,318,179.09
加：期初现金及现金等价物余额	25,975,408.30	56,687,612.69
六、期末现金及现金等价物余额	29,685,136.56	59,005,791.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,356,541.61	163,691,158.52
收到的税费返还	2,459,604.34	5,988,854.91
收到其他与经营活动有关的现金	61,004,565.40	76,049,450.38
经营活动现金流入小计	140,820,711.35	245,729,463.81
购买商品、接受劳务支付的现金	60,003,978.88	60,948,121.05
支付给职工以及为职工支付的现金	21,811,537.97	29,367,146.43
支付的各项税费	1,925,899.28	3,458,066.97
支付其他与经营活动有关的现金	19,762,673.17	65,085,715.54

经营活动现金流出小计	103,504,089.30	158,859,049.99
经营活动产生的现金流量净额	37,316,622.05	86,870,413.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	350,000.00	362,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,415.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,385,415.26	37,362,904.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,581,302.53	365,000.00
投资支付的现金	40,800,000.00	18,043,701.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,381,302.53	18,408,701.96
投资活动产生的现金流量净额	-25,995,887.27	18,954,202.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		108,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,876,207.00	96,686,439.49
筹资活动现金流入小计	32,876,207.00	204,686,439.49
偿还债务支付的现金	6,080,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,447.59	5,083,312.56
支付其他与筹资活动有关的现金	36,363,140.85	208,530,228.38
筹资活动现金流出小计	42,820,588.44	301,113,540.94
筹资活动产生的现金流量净额	-9,944,381.44	-96,427,101.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-93,658.73	-70,539.10
五、现金及现金等价物净增加额	1,282,694.61	9,326,975.42
加：期初现金及现金等价物余额	20,501,531.01	22,998,606.14
六、期末现金及现金等价物余额	21,784,225.62	32,325,581.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年期末余额	120,000,000.00				204,801,929.89		6,419.08		42,583,405.40		15,301,202.31		382,692,956.68	-743,180.51	381,949,776.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				204,801,929.89		6,419.08		42,583,405.40		15,301,202.31		382,692,956.68	-743,180.51	381,949,776.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-141,019.44				3,754,667.67		3,613,648.23	-312.22	3,613,336.01
（一）综合收益总额							-141,019.44				3,754,667.67		3,613,648.23	-312.22	3,613,336.01
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															



(三)利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	120,000.00				204,801,929.89		-134,600.36		42,583,405.40		19,055,869.98		386,306,604.91		-743,492.73		385,563,112.18	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计					
	优先	永续	其他															

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	120,000,000.00				206,192,840.70	871,143.43		42,583,405.40	-63,890,027.62		305,757,361.91	-1,377,955.01	304,379,406.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				206,192,840.70	871,143.43		42,583,405.40	-63,890,027.62		305,757,361.91	-1,377,955.01	304,379,406.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,393,695.55	274,062.70			-33,652,846.00		-34,772,478.85	634,772.15	-34,137,706.70
（一）综合收益总额						274,062.70			-33,652,846.00		-33,378,783.30	-388,923.40	-33,767,706.70
（二）所有者投入和减少资本					-1,393,695.55						-1,393,695.55	1,023,695.55	-370,000.00
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					-1,393,695.55						1,393,695.55	1,023,695.55	-370,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00				204,799,145.15		1,145,206.13		42,583,405.40		-97,542,873.62		270,984,883.06		-743,182.86		270,241,700.20			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	102,472,065.66		471,928,989.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	102,472,065.66		471,928,989.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,741,427.17		-5,741,427.17
（一）综合收益总额										-5,741,427.17		-5,741,427.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	96,730,638.49		466,187,562.10

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	10,359,178.99		379,816,102.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	10,359,178.99		379,816,102.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,755,701.07		-28,755,701.07

(一)综合收益总额										-28,755,701.07		-28,755,701.07
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				206,900,537.04				42,556,386.57	-18,396,522.08		351,060,401.53

### 三、公司基本情况

深圳市路畅科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原深圳市路畅科技有限公司(以下简称“路畅有限”)的基础上整体变更设立的股份有限公司。路畅有限成立于2006年8月17日,由自然人郭秀梅、彭永立、张宗涛共同出资人民币100万元设立,其中郭秀梅出资98万元,占出资比例98%;彭永立出资1万元,占出资比例1%;张宗涛出资1万元,占出资比例1%。深圳市工商行政管理局于2006年8月17日核发注册号为4403011238941的《企业法人营业执照》,注册资本人民币100万元,法定代表人为朱君冰。营业期限:自2006年8月17日至永续经营。2016年10月在深圳证券交易所上市,股票简称“路畅科技”,股票代码“002813”。所属行业为信息产业内的汽车电子产品制造行业。

截至2021年6月30日止,本公司累计发行股本总数12,000.00万股,注册资本为人民币12,000.00万元,公司地址:深圳市南山区海天一路11号5栋C座8楼、9楼。

本公司主要经营活动为:汽车配件、汽车数码系列设备、电子产品、导航定位仪、通讯产品、计算机软硬件、办公软件、机电产品、汽车电子产品、仪器仪表的技术开发与销售,车载导航娱乐一体机的生产(由分支机构经营),国内贸易,兴办实业(具体项目另行申报),货物及技术进出口业务。(以上项目均不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目)。

本公司的实际控制人为郭秀梅。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市畅安达精密工业有限公司(简称“畅安达”)	有限责任公司	1	100	100
路畅科技(香港)有限公司(简称“路畅香港”)	有限责任公司	1	100	100
深圳市路科达科技有限公司(简称“路科达”)	有限责任公司	1	100	100
深圳市技服佳汽车服务有限公司(简称“技服佳”)	有限责任公司	1	100	100
深圳市路友网络科技有限公司(简称“路友”)	有限责任公司	1	100	100
东莞市路畅智能科技有限公司(简称“东莞路畅”)	有限责任公司	1	100	100
南阳畅丰新材料科技有限公司(简称“南阳畅丰”)	有限责任公司	1	100	100
深圳市路畅投资有限公司(简称“路畅投资”)	有限责任公司	1	52.38	52.38

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

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

### 2.合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### 2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2.外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1.金融资产分类和计量

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

- A.以摊余成本计量的金融资产。
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## 2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

#### (1) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（3）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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作

为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

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

1. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
2. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
3. 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；



6) 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。

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告金融工具。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	不存在信用风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他客户组合	存在一定的信用风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告金融工具。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	不存在信用风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
按组合计提预期信用损失的其他应收款	存在一定的信用风险	按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

## 15、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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品和发出商品

等。

## 2.存货的计价方法

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

## 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告金融工具。

## 17、合同成本

### 1.合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

## 2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4.合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2.初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19%
办公设备及其他	年限平均法	4	5%	23.75%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

费用的资本化金额。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发



过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	相关法律文本及协议
软件	2-5年	技术使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用按受益期平均摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计

期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修

正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 1. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务：

（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。

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

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 2.收入确认的具体方法

#### （1）国内销售

买断式销售模式下的国内销售于每月月末，由公司销售管理部门根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单并传至客户，由其盖章、邮件等方式确认后回传至公司，经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入；

非买断式销售模式下的国内销售，由公司销售管理部门根据客户书面盖章、邮件、客户信息系统等方

式确认的销售情况或使用情况制作结算单，经核对无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入；

#### (2) 出口销售

本公司出口销售采用FOB出口方式，出口销售在报关出口并取得运输公司货代的装船提单后开票确认收入。

具体流程为：公司委托报关公司办理出口报关业务，报关完结后取回相应报关单；货物存放的仓库与海外运输公司办理相关的货物移交手续，海外运输公司将货物运送至客户指定的交货地点，客户凭提货单进行提货；

每月月末，财务部门对已办妥报关、委托运输手续的出口核对无误后开具出口专用发票确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

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

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

### 2.政府补助的确认

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

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

### 3.会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

（1）使用权资产详见本附注“五、29、使用权资产”。

（2）租赁负债详见本附注“五、35、租赁负债”。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修改发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会【2018】35 号)(以下简称“新租赁准则”), 要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 对会计政策的相关内容进行调整。	第三届董事会 2021 年第一次定期会议	

执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- (1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- (2) 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- (1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- (2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- (3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- (4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- (5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“五、36、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- (6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

#### • 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下:



项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	0	42,092,638.36		42,092,638.36	42,092,638.36
租赁负债	0	42,092,638.36		42,092,638.36	42,092,638.36

## 执行新收入准则对2021年度合并利润表的影响:

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	133,524,885.19	134,022,306.12	-497,420.93
财务费用	1,084,797.63	71,822.51	1,012,975.12

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	39,931,585.05	39,931,585.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,297,260.27	10,297,260.27	
衍生金融资产			
应收票据	13,074,121.99	13,074,121.99	
应收账款	64,475,849.16	64,475,849.16	
应收款项融资	28,951,217.56	28,951,217.56	
预付款项	8,193,845.14	8,193,845.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,378,885.99	7,378,885.99	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	63,464,333.57	63,464,333.57	
合同资产	2,252,965.00	2,252,965.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,675,693.26	5,675,693.26	
流动资产合计	243,695,756.99	243,695,756.99	
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	4,239,402.96	4,239,402.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	120,172,016.10	120,172,016.10	
固定资产	163,214,463.17	163,214,463.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,092,638.36	42,092,638.36
无形资产	98,381.38	98,381.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,460,916.52	8,460,916.52	
递延所得税资产			
其他非流动资产	623,955.26	623,955.26	
非流动资产合计	296,809,135.39	338,901,773.75	42,092,638.36
资产总计	540,504,892.38	582,597,530.74	42,092,638.36
流动负债：			
短期借款	5,007,361.11	5,007,361.11	

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	18,429,763.39	18,429,763.39	
应付账款	55,584,984.74	55,584,984.74	
预收款项			
合同负债	20,364,328.40	20,364,328.40	
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	11,498,175.96	11,498,175.96	
应交税费	8,181,296.58	8,181,296.58	
其他应付款	10,094,555.09	10,094,555.09	
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	1,574,950.14	1,574,950.14	
流动负债合计	130,735,415.41	130,735,415.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,349,696.88	9,349,696.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,092,638.36	42,092,638.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,786,251.07	5,786,251.07	

递延收益	12,683,752.85	12,683,752.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,819,700.80	69,912,339.16	42,092,638.36
负债合计	158,555,116.21	200,647,754.57	42,092,638.36
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,801,929.89	204,801,929.89	
减：库存股			
其他综合收益	6,419.08	6,419.08	
专项储备			
盈余公积	42,583,405.40	42,583,405.40	
一般风险准备			
未分配利润	15,301,202.31	15,301,202.31	
归属于母公司所有者权益合计	382,692,956.68	382,692,956.68	
少数股东权益	-743,180.51	-743,180.51	
所有者权益合计	381,949,776.17	381,949,776.17	
负债和所有者权益总计	540,504,892.38	582,597,530.74	42,092,638.36

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	34,206,428.80	34,206,428.80	
交易性金融资产	10,297,260.27	10,297,260.27	
衍生金融资产			
应收票据	12,810,121.99	12,810,121.99	
应收账款	201,760,587.47	201,760,587.47	
应收款项融资	13,997,549.56	13,997,549.56	
预付款项	15,826,655.99	15,826,655.99	
其他应收款	5,640,064.73	5,640,064.73	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	27,606,916.45	27,606,916.45	
合同资产	1,872,965.00	1,872,965.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	930,736.99	930,736.99	
流动资产合计	324,949,287.25	324,949,287.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,894,147.36	69,894,147.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	120,172,016.10	120,172,016.10	
固定资产	89,460,028.74	89,460,028.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	98,381.38	98,381.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	341,094.65	341,094.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产	386,191.94	386,191.94	
非流动资产合计	280,351,860.17	280,351,860.17	
资产总计	605,301,147.42	605,301,147.42	
流动负债：			
短期借款	5,007,361.11	5,007,361.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	19,248,759.11	19,248,759.11	
应付账款	16,193,146.42	16,193,146.42	
预收款项			
合同负债	27,688,941.26	27,688,941.26	
应付职工薪酬	10,411,249.43	10,411,249.43	
应交税费	1,078,213.27	1,078,213.27	
其他应付款	26,111,003.17	26,111,003.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	570,314.28	570,314.28	
流动负债合计	106,308,988.05	106,308,988.05	
非流动负债：			
长期借款	9,349,696.88	9,349,696.88	
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	5,029,720.37	5,029,720.37	
递延收益	12,683,752.85	12,683,752.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,063,170.10	27,063,170.10	
负债合计	133,372,158.15	133,372,158.15	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,900,537.04	206,900,537.04	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,556,386.57	42,556,386.57	
未分配利润	102,472,065.66	102,472,065.66	
所有者权益合计	471,928,989.27	471,928,989.27	
负债和所有者权益总计	605,301,147.42	605,301,147.42	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
增值税	按税法规定的销售额和征收率计算应交增值税	5%、3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市路畅科技股份有限公司	15%
深圳市畅安达精密工业有限公司	25%
路畅科技（香港）有限公司	16.5%
深圳市路科达科技有限公司	25%
深圳市技服佳汽车服务有限公司	25%
深圳市路友网络科技有限公司	25%

东莞市路畅智能科技有限公司	25%
南阳畅丰新材料科技有限公司	25%
深圳市路畅投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2018年10月16日发布的《关于公示深圳市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过国家高新技术企业认定，并于2018年10月16日取得高新技术企业证书，编号为GR201844201302，有效期为三年。2021年1-6月按15%计算企业所得税。

2、本公司已取得《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》，根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18号)第5条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)第1条的规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	30,861,262.41	37,035,445.66
其他货币资金	6,388,007.07	2,896,139.39
合计	37,249,269.48	39,931,585.05
其中：存放在境外的款项总额	21,459.24	20,299.26

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,160,944.45	10,297,260.27
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		



衍生金融资产		
其他	40,160,944.45	10,297,260.27
其中：		
合计	40,160,944.45	10,297,260.27

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,645,736.20	12,810,121.99
商业承兑票据		264,000.00
合计	19,645,736.20	13,074,121.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,645,736.20	100.00%			19,645,736.20	13,074,121.99	100.00%			13,074,121.99
其中：										
组合 1	19,645,736.20	100.00%			19,645,736.20	13,074,121.99	100.00%			13,074,121.99
合计	19,645,736.20	100.00%			19,645,736.20	13,074,121.99	100.00%			13,074,121.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,645,736.20
合计	19,645,736.20

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

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

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	82,042,593.34	51.15%	82,042,593.34	100.00%		82,625,464.83	46.91%	82,625,464.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,350,741.03	48.85%	33,071,640.19	42.21%	45,279,100.84	93,503,630.73	53.09%	29,027,781.57	31.04%	64,475,849.16
其中：										
其他客户	78,350,741.03	48.85%	33,071,640.19	42.21%	45,279,100.84	93,503,630.73	53.09%	29,027,781.57	31.04%	64,475,849.16
合计	160,393,334.37	100.00%	115,114,233.53		45,279,100.84	176,129,095.56	100.00%	111,653,246.40		64,475,849.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市路畅电装科技有限公司	32,832,635.74	32,832,635.74	100.00%	对方偿债能力下降，预计难以收回
思米雅电子公司	7,348,985.93	7,348,985.93	100.00%	对方偿债能力下降，预计难以收回
润东汽车集团有限公司	5,386,581.61	5,386,581.61	100.00%	对方偿债能力下降，预计难以收回
泉州丰盈汽车用品销售有限公司	3,562,350.00	3,562,350.00	100.00%	对方偿债能力下降，预计难以收回
其他	32,912,040.06	32,912,040.06	100.00%	对方偿债能力下降，预计难以收回

合计	82,042,593.34	82,042,593.34	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	27,671,678.52	1,937,017.49	7.00%
1-2年(含2年)	9,180,688.48	1,377,103.28	15.00%
2-3年(含3年)	14,842,695.01	6,679,212.76	45.00%
3-4年(含4年)	14,309,489.43	10,732,117.07	75.00%
4-5年(含5年)	10,740,943.99	10,740,943.99	100.00%
5年以上	1,605,245.60	1,605,245.60	100.00%
合计	78,350,741.03	33,071,640.19	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	29,474,584.50
1至2年	44,072,619.36
2至3年	28,509,535.77
3年以上	58,336,594.74
3至4年	28,236,406.90
4至5年	15,495,698.20
5年以上	14,604,489.64
合计	160,393,334.37

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	111,653,246.40	3,657,964.56	373,092.53	50.00	-176,165.11	115,114,233.53
合计	111,653,246.40	3,657,964.56	373,092.53	50.00	-176,165.11	115,114,233.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	32,832,635.74	20.47%	32,832,635.74
第 2 名	8,000,265.34	4.99%	560,018.57
第 3 名	7,348,985.93	4.58%	7,348,985.93
第 4 名	5,386,581.61	3.36%	5,386,581.61
第 5 名	3,562,350.00	2.22%	3,562,350.00
合计	57,130,818.62	35.62%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,985,677.52	28,951,217.56
应收账款		
合计	16,985,677.52	28,951,217.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

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

√ 适用 □ 不适用

于2021年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,709,681.11	37.13%	4,817,504.95	58.79%
1至2年	3,267,829.96	32.71%	1,165,329.55	14.22%
2至3年	1,536,051.60	15.38%	1,348,829.43	16.46%
3年以上	1,476,635.59	14.78%	862,181.21	10.52%
合计	9,990,198.26	--	8,193,845.14	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额合计比例(%)
第1名	758,276.19	7.59
第2名	739,310.34	7.4
第3名	654,993.28	6.56
第4名	485,262.16	4.86
第5名	429,598.05	4.3
合计	3,067,440.02	30.71

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,918,480.30	7,378,885.99
合计	3,918,480.30	7,378,885.99

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,508,546.60	2,308,546.60
员工借支	395,724.81	327,609.91
关联方往来	1,043,979.48	2,046,331.21
客户往来	3,099,938.21	3,913,122.22
其他往来	1,122,060.97	860,277.06
应收股权转让款	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	11,170,250.07	15,455,887.00

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,045,231.66		3,031,769.35	8,077,001.01
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	722,896.28			722,896.28
本期转回	1,548,127.52			1,548,127.52
2021 年 6 月 30 日余额	4,220,000.42		3,031,769.35	7,251,769.77



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,306,300.05
2 至 3 年	794,149.48
3 年以上	3,069,800.54
3 至 4 年	758,925.40
4 至 5 年	1,526,480.43
5 年以上	784,394.71
合计	11,170,250.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	8,077,001.01	722,896.28	1,548,127.52			7,251,769.77
合计	8,077,001.01	722,896.28	1,548,127.52			7,251,769.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
裴某某	1,500,000.00	收到部分股权款转让款
合计	1,500,000.00	--

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	股权转让款	3,000,000.00	1-2 年	26.86%	1,500,000.00
第 2 名	客户往来	1,524,400.00	1 年以内	13.65%	1,524,400.00
第 3 名	关联方往来	1,043,979.48	1 年以内	9.35%	1,043,979.48
第 4 名	其他往来	847,500.00	1 年以内	7.59%	42,375.00
第 5 名	押金及保证金	721,626.00	4-5 年	6.46%	721,626.00
合计	--	7,137,505.48	--	63.91%	4,832,380.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,976,522.96	10,326,285.25	20,650,237.71	47,555,464.92	24,213,442.38	23,342,022.54

在产品	3,489,820.11		3,489,820.11	2,258,458.07		2,258,458.07
库存商品	16,833,434.50	10,837,138.28	5,996,296.22	23,530,069.65	15,467,944.02	8,062,125.63
发出商品	38,299,870.84	8,356,486.79	29,943,384.05	41,536,079.56	14,139,519.53	27,396,560.03
委托加工物资	2,420,556.11		2,420,556.11	2,405,167.30		2,405,167.30
合计	92,020,204.52	29,519,910.32	62,500,294.20	117,285,239.50	53,820,905.93	63,464,333.57

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,213,442.38	4,398,030.12		18,285,187.25		10,326,285.25
库存商品	15,467,944.02	801,008.50		5,431,814.24		10,837,138.28
发出商品	14,139,519.53	14,122.54		5,797,155.28		8,356,486.79
合计	53,820,905.93	5,213,161.16		29,514,156.77		29,519,910.32

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,883,850.00	4,006,005.00	1,877,845.00	6,203,850.00	3,950,885.00	2,252,965.00
合计	5,883,850.00	4,006,005.00	1,877,845.00	6,203,850.00	3,950,885.00	2,252,965.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	55,120.00			正常账龄计提减值
合计	55,120.00			--

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,555,111.24	1,723,658.93
增值税留抵税额	3,353,399.59	3,825,912.37
预缴企业所得税	222,481.00	126,121.96
其他待摊费用	894,222.72	
合计	6,025,214.55	5,675,693.26

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
深圳市路畅电装科技有限公司										2,578,161.72
武汉市路畅智能科技有限公司	989,402.96	800,000.00		-219,690.44						1,569,712.52
深圳市山龙智控有限公司	3,250,000.00			35,324.83						3,285,324.83
小计	4,239,402.96	800,000.00		-184,365.61						4,855,037.35
合计	4,239,402.96	800,000.00		-184,365.61						4,855,037.35

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	139,785,659.96			139,785,659.96
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	139,785,659.96			139,785,659.96

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,613,643.86			19,613,643.86
2.本期增加金额	1,677,413.22			1,677,413.22
（1）计提或摊销	1,677,413.22			1,677,413.22
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	21,291,057.08			21,291,057.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	118,494,602.88			118,494,602.88
2.期初账面价值	120,172,016.10			120,172,016.10

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

截止2021年6月30日公司无未办妥产权证书的投资性房地产。



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,015,847.04	163,090,569.36
固定资产清理		123,893.81
合计	154,015,847.04	163,214,463.17

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	100,672,680.54	130,664,331.31	3,954,649.67	13,941,893.05	1,904,044.17	251,137,598.74
2.本期增加金额		1,340,819.91	103,589.64	34,930.28	9,529.61	1,488,869.44
(1) 购置		1,340,819.91	103,589.64	34,930.28	9,529.61	1,488,869.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,322,450.25	1,000,000.00	553,231.51	14,987.15	4,890,668.91
(1) 处置或报废		753,716.90	1,000,000.00	553,231.51	14,987.15	2,321,935.56
—其他减少 1		2,568,733.35				2,568,733.35
4.期末余额	100,672,680.54	128,682,700.97	3,058,239.31	13,423,591.82	1,898,586.63	247,735,799.27
二、累计折旧						
1.期初余额	13,335,000.28	57,816,890.10	3,084,178.61	12,529,812.17	1,281,148.22	88,047,029.38
2.本期增加金额	1,208,086.62	5,498,790.98	121,781.58	141,692.53	94,681.80	7,065,033.51
(1) 计提	1,208,086.62	5,498,790.98	121,781.58	141,692.53	94,681.80	7,065,033.51
3.本期减少金额		501,395.40	356,400.00	520,535.84	13,779.42	1,392,110.66
(1) 处置或		501,395.40	356,400.00	520,535.84	13,779.42	1,392,110.66

报废						
—出售						
4.期末余额	14,543,086.90	62,814,285.68	2,849,560.19	12,150,968.86	1,362,050.60	93,719,952.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,129,593.64	65,868,415.29	208,679.12	1,272,622.96	536,536.03	154,015,847.04
2.期初账面价值	87,337,680.26	72,847,441.21	870,471.06	1,412,080.88	622,895.95	163,090,569.36

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截止2021年6月30日公司无未办妥产权证书的固定资产

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		108,140.32
电子设备		7,754.56
办公家具		7,998.93
合计		123,893.81

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	328,745.84	
合计	328,745.84	

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	328,745.84		328,745.84			
合计	328,745.84		328,745.84			

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	42,092,638.36	42,092,638.36
4.期末余额	42,092,638.36	42,092,638.36
2.本期增加金额	3,345,459.77	3,345,459.77
(1) 计提	3,345,459.77	3,345,459.77
4.期末余额	3,345,459.77	3,345,459.77
1.期末账面价值	38,747,178.59	38,747,178.59
2.期初账面价值	42,092,638.36	42,092,638.36

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额				10,418,902.59	10,418,902.59
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				10,418,902.59	10,418,902.59
二、累计摊销					
1.期初余额				10,320,521.21	10,320,521.21
2.本期增加金额					
(1) 计提				91,161.15	91,161.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				10,411,682.36	10,411,682.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值				7,220.23	7,220.23
2.期初账面价值				98,381.38	98,381.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,172,088.16		1,090,361.69		7,081,726.47
前装车厂研发项目	25,867.24		25,867.24		
其他	262,961.12		262,961.12		
合计	8,460,916.52		1,379,190.05		7,081,726.47

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	174,887,121.29	198,751,359.42
可抵扣亏损	454,160,922.99	439,656,277.43
合计	629,048,044.28	638,407,636.85

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		115,992.52	
2022 年度	2,387,612.11	2,387,612.11	
2023 年度	10,845,767.58	10,845,767.58	
2024 年度	260,734,843.92	260,781,921.97	
2025 年度	165,524,983.25	165,524,983.25	
2026 年度	14,667,716.13		
合计	454,160,922.99	439,656,277.43	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	282,564.17		282,564.17	623,955.26		623,955.26
合计	282,564.17		282,564.17	623,955.26		623,955.26

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		5,007,361.11
合计		5,007,361.11

短期借款分类的说明：



**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		289,109.00
银行承兑汇票	15,655,855.27	18,140,654.39
合计	15,655,855.27	18,429,763.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,822,575.44	46,329,271.91
1-2 年（含 2 年）	5,574,847.71	4,175,714.17
2-3 年（含 3 年）	2,663,963.23	1,552,934.27

3 年以上	3,665,780.21	3,527,064.39
合计	49,727,166.59	55,584,984.74

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,465,336.67	20,364,328.40
合计	19,465,336.67	20,364,328.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,891,834.42	21,055,486.94	24,339,308.60	5,608,012.76
二、离职后福利-设定提	147,047.04	2,093,073.82	2,240,120.86	

存计划				
三、辞退福利	2,459,294.50	103,250.00	1,358,634.00	1,203,910.50
合计	11,498,175.96	23,251,810.76	27,938,063.46	6,811,923.26

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,852,128.36	19,552,833.13	22,806,956.23	5,598,005.26
2、职工福利费		268,257.31	268,257.31	
3、社会保险费	39,706.06	623,181.96	653,070.52	9,817.50
其中：医疗保险费	28,744.32	518,577.89	537,504.71	9,817.50
工伤保险费	2,639.26	35,957.93	38,597.19	
生育保险费	8,322.48	68,646.14	76,968.62	
4、住房公积金		611,214.54	611,024.54	190.00
合计	8,891,834.42	21,055,486.94	24,339,308.60	5,608,012.76

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	141,992.24	2,064,225.32	2,206,217.56	
2、失业保险费	5,054.80	28,848.50	33,903.30	
合计	147,047.04	2,093,073.82	2,240,120.86	

其他说明：

期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	414,906.26	38,119.81
企业所得税	6,323,976.88	6,965,526.14
个人所得税	84,279.57	175,512.76
城市维护建设税	21,161.32	2,311.04
房产税	1,008,776.42	792,838.26

教育费附加	12,447.19	1,143.59
地方教育费附加	8,298.12	762.40
土地使用税	2,223.14	169,322.76
印花税	21,274.90	34,306.00
应交车船使用税	1,431.22	1,453.82
合计	7,898,775.02	8,181,296.58

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,158,718.73	10,094,555.09
合计	16,158,718.73	10,094,555.09

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,844,126.83	4,399,237.84
往来款项	7,146,745.68	4,034,631.10

预提费用	1,130,677.13	1,634,394.97
其他	37,169.09	26,291.18
合计	16,158,718.73	10,094,555.09

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项	1,323,363.34	1,310,950.14
票据背书未到期还原		264,000.00
合计	1,323,363.34	1,574,950.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,220,000.00	9,300,000.00
应付利息	43,925.62	49,696.88
合计	8,263,925.62	9,349,696.88

长期借款分类的说明:

(1)2019年07月03日,公司与深圳农村商业银行松岗支行签订合同编号为000902019K00131的《授信合同》,获得一般贷款和银行承兑汇票承兑业务的最高授信额度15,000万元,授信期限为36个月。授信合同中约定在本合同项下欠款由郭秀梅作为担保人,提供最高额连带责任保证且由深圳市路畅科技股份有限公司以其依法所有并有权处分的《抵押物清单》中的财产提供最高额抵押担保。截止2021年6月30日,本授信额度项下的短期贷款合计人民币0.00元,长期贷款合计人民币822.00万元。

其他说明,包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位:元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	39,277,407.29	42,092,638.36
合计	39,277,407.29	42,092,638.36

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		45,000.00	
产品质量保证	4,052,919.97	4,270,720.37	
待执行的亏损合同	745,724.12	756,530.70	
其他	474,000.00	714,000.00	
合计	5,272,644.09	5,786,251.07	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,683,752.85		656,297.54	12,027,455.31	
合计	12,683,752.85		656,297.54	12,027,455.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会车载多媒体信息娱乐技术工程实验室(文化创意)	1,111,156.61			405,128.28			706,028.33	与资产相关
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应	53,884.30			21,147.72			32,736.58	与资产相关



用示范								
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	65,507.85			65,507.83			0.02	与资产相关
重 20170307 基于机器视觉与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术研究与道路优化建设关键技术研发项目	667,490.09			164,513.71			502,976.38	与资产相关
重 20180097 智能汽车复杂环境自动紧急刹车 (AEB) 控制系统研发	4,400,000.00						4,400,000.00	与资产相关
广东省汽车智能网联信息技术企业重点实验室	800,000.00						800,000.00	与资产相关
智能语音技术及产品研发与产业化	1,285,714.00						1,285,714.00	与收益相关
重 20180097 智能汽车复杂环境自动紧急刹车 (AEB) 控制系统研发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
广东省汽车智能网联信息技术企业重点实验室	4,200,000.00						4,200,000.00	与收益相关
合计	12,683,752.85			656,297.54			12,027,455.31	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	203,168,873.10			203,168,873.10
其他资本公积	1,633,056.79			1,633,056.79
合计	204,801,929.89			204,801,929.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,419.08		141,019.44			-141,019.44	-134,600.36
外币财务报表折算差额	6,419.08		141,019.44			-141,019.44	-134,600.36
其他综合收益合计	6,419.08		141,019.44			-141,019.44	-134,600.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,583,405.40			42,583,405.40
合计	42,583,405.40			42,583,405.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,301,202.31	-63,890,027.62
调整后期初未分配利润	15,301,202.31	-63,890,027.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,754,667.67	79,191,229.93
期末未分配利润	19,055,869.98	15,301,202.31

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,738,337.15	129,936,016.00	288,070,367.62	252,596,010.45
其他业务	5,415,510.48	3,588,869.19	4,938,230.31	2,469,115.15
合计	177,153,847.63	133,524,885.19	293,008,597.93	255,065,125.60

收入相关信息:

单位:元

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

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

本公司主要按框架协议执行,无法准确预测未来收入

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,285.34	207,366.11
教育费附加	132,401.69	98,590.31
房产税	1,008,776.42	
土地使用税	2,223.14	
印花税	128,319.90	256,566.60
地方教育费附加	88,267.78	65,726.85
合计	1,584,274.27	628,249.87

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,862,767.76	3,811,798.31
产品维护费	2,728,095.60	12,492,728.39
差旅费	148,677.28	143,401.57
运输费		1,523,950.05
市场宣传推广费	124,785.05	134,187.38
业务招待费	570,275.04	1,124,102.78
低值易耗品摊销	150,283.99	265,123.17
办公费	103,943.65	338,209.48
其他	2,561.15	840,809.18
合计	6,691,389.52	20,674,310.31

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,620,104.81	18,976,129.59
办公费	1,708,430.84	2,747,744.62
低值易耗品及无形资产摊销	58,152.13	709,926.13
中介服务费	1,693,610.89	1,168,402.00
业务招待费	313,348.77	242,174.90
差旅费	104,837.08	102,214.76

其他	34,137.14	6,456,987.15
合计	10,532,621.66	30,403,579.15

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,088,019.46	8,626,992.61
直接投入	258,871.01	408,941.57
折旧摊销	683,328.65	2,828,745.94
委托外部研究开发费用	813,207.52	287,128.71
其他	303,794.58	486,243.17
合计	9,147,221.22	12,638,052.00

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,448,981.23	5,550,607.08
减：利息收入	228,162.39	462,810.57
其他	42,968.53	64,941.63
汇兑损益	-178,989.74	3,965,652.37
合计	1,084,797.63	9,118,390.51

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,005,733.94	2,402,745.78
代扣个人所得税手续费	731.88	113,413.78
合计	2,006,465.82	2,516,159.56

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-184,365.61	-601,148.15
处置长期股权投资产生的投资收益		6,650,539.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	330,188.68	342,362.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-634,167.90	
合计	-488,344.83	6,391,754.09

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-136,315.82	
合计	-136,315.82	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	825,231.24	1,968,158.98
应收账款坏账损失	-3,303,644.61	-1,396,665.42
合计	-2,478,413.37	571,493.56

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,265,190.49	-3,153,495.12
十二、合同资产减值损失	-55,120.00	

合计	-4,320,310.49	-3,153,495.12
----	---------------	---------------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-301,673.27	140,716.17
合计	-301,673.27	140,716.17

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	8,405.00	37,075.75	8,405.00
其他	54.00	1,040,008.32	54.00
无需支付款项	456,724.44		456,724.44
合计	465,183.44	1,077,084.07	465,183.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	19,606.18		19,606.18
其他	500.00	898,133.31	500.00
合计	20,106.18	898,133.31	20,106.18

其他说明：



## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,560,787.99	5,168,238.91
合计	5,560,787.99	5,168,238.91

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,315,143.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,397,271.52
子公司适用不同税率的影响	1,509,114.46
非应税收入的影响	27,654.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,693.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,769.51
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	3,939,906.72
按税费规定的技术开发费加计扣除	-1,372,083.18
所得税费用	5,560,787.99

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	13,006,054.92	27,657,135.08
专项补贴、补助款	1,350,176.01	1,509,860.00
利息收入	223,228.53	378,583.58
其他	5,602,665.78	

合计	20,182,125.24	29,545,578.66
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及往来支出	9,628,084.28	50,181,827.85
其他	363,656.82	
合计	9,991,741.10	50,181,827.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	32,876,207.00	47,095,300.40
收到的银行承兑汇票贴现		85,468,102.20
合计	32,876,207.00	132,563,402.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	36,363,140.85	33,407,300.40
票据兑付		178,530,228.38

租赁费用	3,800,759.04	
合计	40,163,899.89	211,937,528.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,754,355.45	-34,041,769.40
加：资产减值准备	6,798,723.86	-2,582,001.56
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,742,446.73	9,443,926.49
使用权资产折旧	3,345,459.77	
无形资产摊销	91,161.15	262,957.38
长期待摊费用摊销	1,379,190.05	5,539,052.32
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	301,673.27	-140,716.17
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	19,606.18	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	136,315.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,383,670.48	9,118,390.51
投资损失（收益以“-”号填列）	488,344.83	-6,391,754.09
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）		
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）	-3,301,151.12	105,406,500.24
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	31,933,457.34	75,370,649.06
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-11,723,758.78	-122,341,346.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,349,495.03	39,643,888.70

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	29,685,136.56	59,005,791.78
减：现金的期初余额	25,975,408.30	56,687,612.69
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	3,709,728.26	2,318,179.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,685,136.56	25,975,408.30
可随时用于支付的银行存款	29,685,136.56	25,975,408.30
三、期末现金及现金等价物余额	29,685,136.56	25,975,408.30

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,564,132.92	保证金和诉讼冻结资金
应收票据	19,645,736.20	票据质押
固定资产	85,866,717.69	用于抵押借款
投资性房地产	118,494,602.88	用于抵押借款
合计	231,571,189.69	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,356,026.46
其中：美元	1,138,642.37	6.4601	7,355,743.58
欧元			
港币	339.97	0.8321	282.88
应收账款	--	--	4,184,575.55
其中：美元	647,757.67	6.4601	4,184,575.55
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			6,159,250.42

		--	
其中：美元	953,429.18	6.4601	6,159,250.42
应付账款		--	3,008,865.99
其中：美元	465,761.52	6.4601	3,008,865.99
合同负债		--	21,859,271.27
其中：美元	3,365,540.04	6.4601	21,741,725.23
港币	141,264.32	0.8321	117,546.04

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

2012年8月7日，本公司在香港登记注册全资子公司路畅科技(香港)有限公司，认缴注册资本USD30,000.00。截至2021年6月30日，本公司实际出资USD10,000.00

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商用车北斗定位监控与导航信息系统终端行业应用示范	1,000,000.00	其他收益	65,507.83
深圳市财政委员会车载多媒体信息娱乐技术工程实验室(文化创意)	5,000,000.00	其他收益	405,128.28
交通实时路况视频分享车联网技术智通交通应用示范	2,600,000.00	其他收益	21,147.72
重 20170307 基于机器视觉与深度学习的汽车智能辅助驾驶技术研究及道路优化建设关键技术研发项目	2,000,000.00	其他收益	164,513.71

深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研发资助第一批第 2 次拨款深科创新 2021126 号 20210222	944,000.00	其他收益	944,000.00
深圳市南山区粤海街道办事处 2021 年 1 月高校毕业生招聘补贴	13,507.40	其他收益	13,507.40
2019 年 6-12 月出口信用保险保费资助	263,639.00	其他收益	263,639.00
南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	19,500.00	其他收益	19,500.00
深圳市商务局温桃润外贸优质增长扶持计划	34,290.00	其他收益	34,290.00
东莞市人力资源和社会保障局第七批以工代训培训补贴	74,500.00	其他收益	74,500.00
重 20180097 智能汽车复杂环境自动紧急刹车 (AEB) 控制系统研发	100,000.00	递延收益	
重 20180097 智能汽车复杂环境自动紧急刹车 (AEB) 控制系统研发	2,150,000.00	递延收益	
重 20180097 智能汽车复杂环境自动紧急刹车 (AEB) 控制系统研发	2,250,000.00	递延收益	
广东省汽车智能网联信息技术企业重点实验室	700,000.00	递延收益	
2019 年省重点实验室资助金	3,500,000.00	递延收益	
广东省汽车智能网联信息技术企业重点实验室	300,000.00	递延收益	
2019 年省重点实验室资助金	500,000.00	递延收益	
智能语音技术及产品研发与产业化	1,285,714.00	递延收益	

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否



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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市畅安达精密工业有限公司	深圳市	深圳市	塑胶模具、塑胶五金制品等的生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
路畅科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
深圳市路科达科技有限公司	深圳市	深圳市	汽车用品的研发与销售	100.00%		设立
深圳市技服佳汽车服务有限公司	深圳市	深圳市	汽车配件及汽车用品销售；汽车专业领域内技术开发、技术咨询。汽车综合维修	100.00%		设立
深圳市路友网络科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100.00%		设立
东莞市路畅智能科技有限公司	东莞市	东莞市	汽车用品的研发与销售；车联网技术服务、信息咨询	100.00%		设立
南阳畅丰新材料科技有限公司	河南南阳	河南南阳	环保新材料、新产品的研发、生产、销售；工业废料的回收、生产、销售；节能环保项目的开发经营和综合利用	100.00%		设立
深圳市路畅投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业、创业投资业务、项目投资	52.38%		设立

深圳市汽电合赢科技合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	信息技术咨询服务；市场营销策划；会议及展览服务；电子产品、电子元器件的销售；汽车电子产品、汽车内外饰配件、汽车零部件、摩托车电动车仪表系统、计算机软硬件的技术开发、销售；工艺礼品的研发与销售；经营电子商务；国内贸易；经营进出口业务。	5.00%		未实缴，暂无处理
---------------------	-----	-----	--	-------	--	----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市路畅投资有限公司	47.62%	-312.22		-743,492.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市路畅投	438,696.50		438,696.50				439,352.15					

资有限 公司												
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市路畅投资有限公司		-655.65	-655.65	-650.65		-654.91	-654.91	3,345.09

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市山龙智控有限公司	深圳市	深圳市	工业机器人和运动控制系列产品研发、销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外); 工业机器人和运	4.65%		权益法

			动控制系列产品生产。			
武汉市路畅智能科技有限公司	武汉市	武汉市	一般经营项目：新能源车控制终端的技术研发；汽车安全系统、汽车空调系统及部件、汽车自动刹车系统、汽车自动驾驶系统、汽车辅助驾驶系统的研发与销售，并提供相关咨询和服务；国内、国际贸易，货物及技术进出口业务等业务	18.34%		权益法
深圳市路畅电装科技有限公司	深圳市	深圳市	汽车智能系统、设备的设计、制造与销售	46.67%		权益法
中欧融创智能技术有限公司	深圳市	深圳市	智能网联汽车及新能源汽车相关技术、零部件及系统研发等	30.00%		未实缴，暂无处理
深圳市路畅众盈科技有限公司	深圳市	深圳市	车载导航、电动尾门、数字仪表、汽车辅助驾驶系统、胎压监测系统、行驶记录仪、车用摄像头等汽车电子产品的销售和并提供相关咨询和技术服务	40.00%		未实缴，暂无处理
深圳市汽电合赢科技合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	信息技术咨询服务；市场营销策划；会议及展览服务；电子产品、电子元器件的销售；汽车电子产品、汽车内外饰配件、汽车零部件、摩托车电动车仪表盘系统、计	5.00%		未实缴，暂无处理

			计算机软硬件的技术开发、销售； 工艺礼品的研发与销售；经营电子商务；国内贸易；经营进出口业务。			
--	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,855,037.35	4,239,402.96
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,804,364.67	-1,619,999.06
--综合收益总额	-1,804,364.67	-1,619,999.06

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险****(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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

损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	160,393,334.37	115,114,233.53
其他应收款	11,170,250.07	7,251,769.77
合计	171,563,584.44	122,366,003.30

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员

企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年6月30日，本公司拥有银行提供的银行授信额度金额为15,000.00万元，其中：已使用授信金额为822.00万元。

截止2021年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应付票据	15,655,855.27						15,655,855.27
应付账款	49,727,166.59						49,727,166.59
其他应付款	16,158,718.73						16,158,718.73
合同负债	19,465,336.67						19,465,336.67
其他流动负债	1,323,363.34						1,323,363.34
长期借款		8,263,925.62					8,263,925.62
合计	102,330,440.60	8,263,925.62					110,594,366.22

## (三) 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。

(1)本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2)截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：



项目	期末余额		合计
	美元	其他外币	
货币资金	7,355,743.58	282.88	7,356,026.46
应收账款	4,184,575.55		4,184,575.55
预付款项	6,159,250.42		6,159,250.42
金融资产小计	17,699,569.55	282.88	17,699,852.43
应付账款	3,008,865.99		3,008,865.99
合同负债	21,741,725.23	117,546.04	21,859,271.27
金融负债小计	24,750,591.22	117,546.04	24,868,137.26
合计	-7,051,021.67	-117,263.16	-7,168,284.83

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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		160,944.45		160,944.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,944.45		160,944.45
持续以公允价值计量的资产总额		160,944.45		160,944.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭秀梅。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人郭秀梅，不存在控股母公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱书成	控股股东之配偶

河南龙成集团有限公司及其联营企业	控股股东配偶控制的企业
张宗涛	董事长
朱君冰	董事、总经理
彭楠	董事
陈琪	独立董事
田韶鹏	独立董事
陈守峰	监事
杨成松	监事
魏真丽	监事
朱玉光	副总经理
蒋福财	副总经理兼董事会秘书
熊平	财务总监（2021年5月离任）
顾晴子	财务总监

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南阳汉冶特钢有限公司	商品采购	68,151,657.61	209,923,000.00	否	22,893,389.86
西峡龙成新能源开发有限公司	商品采购			否	4,292,457.59
西峡龙成铁料有限公司	商品采购			否	25,322,582.91
西峡县华龙飞信息技术有限公司	商品采购			否	138,264.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北龙成煤综合利用有限公司	转让车辆	530,973.45	0.00
西峡龙成冶金材料有限公司	商品销售	678,680.00	617,523.54
西峡龙成再生资源有限公司	商品销售		104,759.29
深圳市路畅电装科技有限公司	商品销售		45,711.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南龙成集团有限公司	经营租赁	257,915.67	384,403.68

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭秀梅 (1)	150,000,000.00	2020 年 03 月 24 日	2021 年 03 月 23 日	是
郭秀梅 (2)	120,000,000.00	2019 年 07 月 10 日	2022 年 07 月 10 日	否
郭秀梅 (3)	120,000,000.00	2019 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 31 日	否
郭秀梅 (4)	30,000,000.00	2019 年 07 月 10 日	2022 年 07 月 10 日	否

南阳畅丰新材料科技有 限公司（5）	150,000,000.00	2020年03月24日	2021年03月23日	是
----------------------	----------------	-------------	-------------	---

## 关联担保情况说明

（1）2020年3月24日，郭秀梅与中国光大银行深圳高新技术园支行签订了编号为GB39022002006的《最高额保证合同》，为2020年3月24日截至2021年3月23日的期间内，中国光大银行深圳高新技术园支行向本公司提供总额人民币15,000万的授信额度提供保证担保。

（2）2019年07月10日，郭秀梅与深圳农村商业银行松岗支行签订编号为000902019K00131的《授信合同》，为2019年7月10日至2022年7月10日的期间内，深圳农村商业银行松岗支行向本公司提供总额人民币12,000万元的授信额度提供保证担保。

（3）2019年5月31日，郭秀梅与宁波银行股份有限公司深圳分行签订个人保证合同，为2019年5月31日至2022年5月31日的期间内，宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供总额人民币12,000万元的授信额度提供保证担保。

（4）2019年07月10日，郭秀梅与深圳农村商业银行松岗支行签订编号为000902019K00132的《授信合同》，为2019年7月10日至2022年7月10日的期间内，深圳农村商业银行松岗支行向本公司提供总额人民币3,000万元的授信额度提供保证担保。

（5）2020年3月24日，南阳畅丰新材料科技有限公司与中国光大银行深圳分行签订编号为GB39022002006-2的《最高额保证合同》，为2020年3月24日至2021年3月23日的期间内，中国光大银行深圳分行向本公司提供总额人民币15,000万元的授信额度提供保证担保。

## （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,759,691.60	4,073,413.61

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市山龙智控有限公司	987.99	740.99	987.99	444.60
应收账款	河北龙成煤综合利用有限公司	1,862,090.00	464,644.50	1,262,140.00	258,456.50
应收账款	深圳市路畅电装科技有限公司	32,832,635.74	32,832,635.74	32,832,635.74	32,832,635.74
应收账款	西峡龙成冶金材料有限公司	365,741.72	25,601.92	35,823.32	2,507.63
其他应收款	西峡龙成特种材料有限公司			40,190.71	2,009.54
其他应收款	深圳市路畅电装科技有限公司	1,043,979.48	1,043,979.48	1,043,979.48	1,043,979.48
预付账款	武汉市路畅智能科技有限公司	300,000.00		700,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市山龙智控有限公司	210,637.46	210,637.46
应付账款	郑州市路畅电子科技有限公司	50,400.00	
应付账款	河南龙成集团有限公司	198,699.99	408,199.98
应付账款	西峡县华龙飞信息技术有限公司	54,790.00	54,790.00
其他应付款	郑州市路畅电子科技有限公司		1,295,298.81
预收账款	杨成松	5,663.72	5,663.72

## 7、关联方承诺

见附注十二、5、“（4）、关联方担保情况”之本公司作为被担保方由关联方提供的担保事项说明。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 2017年09月01日, 东莞市路畅智能科技有限公司与东莞市田思源塑胶有限公司(出租人)签订《房屋租赁协议》, 约定出租人将其位于东莞市寮步镇西溪村大进工业园芦溪二路68号房产给东莞市路畅智能科技有限公司使用, 建筑面积14,508.74平方米, 租期自2017年09月01日至2027年8月31日止。其中每平米月租金16.56元, 2017年09月01日至2027年8月31日的月租金为人民币240,265.00元。

2) 2019年01月01日, 东莞市路畅智能科技有限公司与东莞君彦物流有限公司(出租人)签订《房屋租赁协议》, 约定出租人将其位于东莞市寮步镇西溪村大进工业园芦溪二路68号房产给东莞市路畅智能科技有限公司使用, 建筑面积22,272.38平方米, 租期自2017年09月01日至2027年8月31日止。其中每平米月租金16.56元, 2017年09月01日至2027年8月31日的月租金为人民币368,831.00元。

除存在上述承诺事项外, 截止2021年6月30日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
东莞市捷雄五金塑料有限公司起诉公司参股公司路畅电装买卖合同纠纷（路畅科技连带责任）	92.48	否	一审已判决生效，路畅科技需合计支付18000元及利息等费用承担共同还款责任	公司已向对方支付费用累计19293元，目前该案件已执行完毕

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明**

(1) 根据2021年8月30日第四届董事会2021年第二次定期会议决议，为进一步提高公司综合竞争实力和未来持续发展动力，提高公司业务多面性，根据公司业务发展的需要，公司拟与深圳市畅时代科技合伙企业（有限合伙）及其他方共同投资设立深圳市万晟时空智能科技有限公司（暂定名），注册资本人民币300万元，其中深圳市路畅科技股份有限公司持股比例为70%，深圳市畅时代科技合伙企业（有限合伙）持股比例为20%，姚筠持股比例为10%。

(2) 公司目前尚存在三件未决诉讼案件，均为正在审理状态，截止2021年8月30日，公司尚未收到此三件案件的法院传票，具体案件信息如下：

- ① (2021)粤0305民初17534号，买卖合同纠纷，起诉方：平湖翊天汽车零部件有限公司，起诉金额1800938.76元，立案日期：2021年8月12日；
- ② (2021)粤0305民初16919号，起诉方：徐州车乐居汽车服务有限公司，起诉金额294423元，立案日期：2021年8月4日；
- ③ (2021)粤0305民初16920号，起诉方：徐州路易汽车用品有限公司，起诉金额413528.6元，立案日期：2021年8月4日。

(3) 公司于2016年6月16日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资深圳市山龙智控有限公司的议案》，并



与深圳市山龙科技有限公司（以下简称“山龙科技”）及山龙科技控股股东/实际控制人李耀斌签署了《合作框架协议》，决定出资500万元人民币与其他方共同投资于深圳市山龙智控有限公司（以下简称“山龙智控”），以获得该公司5%的股权比例。并于2016年11月、12月分别向山龙智控出资240万元、260万元，履行了约定的出资义务。因山龙科技及李耀斌未按照《合作框架协议》履行约定，触发了回购条款，公司提起仲裁，在仲裁过程中经双方关于股权回购事宜达成和解，并于2021年1月由深圳国际仲裁院出具了调解书，调解书约定山龙科技及李耀斌分三期支付公司500万元股权回购款，截止本公告之日，公司已收到山龙智控大股东山龙科技之实际控制人李耀斌股权回购款300万元，剩余200万元将于调解书出具之日起三年内付清。按照和解协议约定，山龙智控已于2021年7月完成工商变更登记，路畅科技不再持有山龙智控股份。

（4）深圳市路畅科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年04月28日召开第三届董事会2021年第一次定期会议，审议通过了《关于公司对部分分子公司进行工商变更或注销的议案》，经核准：

- ①全资子公司深圳市路友网络科技有限公司已于2021年8月6日准予注销。截至本公告日，路友网络的注销手续已办理完毕。  
②全资子公司东莞市路畅智能科技有限公司已于2021年7月5日取得了由东莞市市场监督管理局核发的“核准变更登记通知书”和“营业执照”，注册资本由 4000 万元变更至 10000 万元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

深圳市路畅科技股份有限公司与部分4S店集团签署债务重组协议，由4S店集团(或4S店集团指定方)向路畅科技(或路畅科技指定方)提供车辆以抵偿4S店集团所欠公司货款，2021年1-6月共抵偿款项合计人民币1,964,499.90元，重组损失634,167.90元。

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	40,856,862.84	16.02%	40,856,862.84	100.00%	0.00	41,217,388.94	15.29%	41,217,388.94	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	214,187,832.90	83.98%	30,473,256.03	14.23%	183,714,576.87	228,271,651.19	84.71%	26,511,063.72	11.61%	201,760,587.47
其中:										
合并范围内关联方	148,088,122.81	58.06%	0.00	0.00%	148,088,122.81	151,387,673.51	56.18%		0.00%	151,387,673.51
其他客户	66,099,710.09	25.92%	30,473,256.03	46.10%	35,626,454.06	76,883,977.68	28.53%	26,511,063.72	34.48%	50,372,913.96
合计	255,044,695.74	100.00%	71,330,188.87		183,714,576.87	269,489,040.13	100.00%	67,728,452.66		201,760,587.47

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
思米雅电子公司	5,710,541.35	5,710,541.35	100.00%	对方偿债能力下降, 预计难以收回
润东汽车集团有限公司	5,386,581.61	5,386,581.61	100.00%	对方偿债能力下降, 预计难以收回
泉州丰盈汽车用品销售有限公司	3,562,350.00	3,562,350.00	100.00%	对方偿债能力下降, 预计难以收回
其他	26,197,389.88	26,197,389.88	100.00%	对方偿债能力下降, 预计难以收回
合计	40,856,862.84	40,856,862.84	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	148,088,122.81	0.00	0.00%	
合计	148,088,122.81		--	

按组合计提坏账准备: 合并范围内关联方

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	148,088,122.81	0.00	0.00%
合计	148,088,122.81		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	18,869,596.55	1,320,871.76	7.00%
1-2 年（含 2 年）	8,409,428.90	1,261,414.34	15.00%
2-3 年（含 3 年）	13,370,567.91	6,016,755.56	45.00%
3-4 年（含 4 年）	14,303,609.43	10,727,707.07	75.00%
4-5 年（含 5 年）	10,234,036.48	10,234,036.48	100.00%
5 年以上	912,470.82	912,470.82	100.00%
合计	66,099,710.09	30,473,256.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,283,681.55
1 至 2 年	114,075,907.58
2 至 3 年	24,923,997.75
3 年以上	52,761,108.86
3 至 4 年	25,571,549.58
4 至 5 年	14,968,618.33
5 年以上	12,220,940.95
合计	255,044,695.74

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	67,728,452.66	3,798,643.63	373,092.53	50.00	-176,165.11	71,330,118.87
合计	67,728,452.66	3,798,643.63	373,092.53	50.00	-176,165.11	71,330,118.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	70,328,552.51	27.57%	
第 2 名	49,827,659.57	19.54%	
第 3 名	16,508,534.87	6.47%	
第 4 名	8,000,265.34	3.14%	560,018.57
第 5 名	5,710,541.35	2.24%	5,710,541.35
合计	150,375,553.64	58.96%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,647,009.81	5,640,064.73
合计	2,647,009.81	5,640,064.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	3,000,000.00	6,000,000.00
员工借支	273,947.41	280,966.51
押金及保证金	1,066,836.60	1,066,836.60
客户往来	2,668,035.83	3,348,029.83
其他往来	858,926.69	1,592,818.12
合计	7,867,746.53	12,288,651.06

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,376,062.64		2,272,523.69	6,648,586.33
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	120,277.91			120,277.91
本期转回	1,548,127.52			1,548,127.52
2021 年 6 月 30 日余额	2,948,213.03		2,272,523.69	5,220,736.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,004,752.17
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	119,489.65
3 年以上	1,743,504.71
3 至 4 年	735,500.00

4 至 5 年	223,610.00
5 年以上	784,394.71
合计	7,867,746.53

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	6,648,586.33	120,277.91	1,548,127.52			5,220,736.72
合计	6,648,586.33	120,277.91	1,548,127.52			5,220,736.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
裴某某	1,500,000.00	收到部分股权转让款
合计	1,500,000.00	--

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	股权转让款	3,000,000.00	1-2 年	38.13%	1,500,000.00
第 2 名	客户往来	1,524,400.00	1 年以内	19.38%	1,524,400.00
第 3 名	关联方往来	748,123.69	1 年以内	9.51%	748,123.69
第 4 名	其他往来	440,000.00	3-4 年	5.59%	219,910.00
第 5 名	押金及保证金	321,612.50	5 年以上	4.09%	321,612.50



合计	--	6,034,136.19	--	76.70%	4,314,046.19
----	----	--------------	----	--------	--------------

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,654,744.40		65,654,744.40	65,654,744.40		65,654,744.40
对联营、合营企业投资	8,573,797.05	3,718,759.70	4,855,037.35	7,958,162.66	3,718,759.70	4,239,402.96
合计	74,228,541.45	3,718,759.70	70,509,781.75	73,612,907.06	3,718,759.70	69,894,147.36

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市路友网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市畅安达精密工业有限公司	1,287,256.50					1,287,256.50	
深圳市技服佳汽车服务有限公司	1,370,000.00					1,370,000.00	
深圳市畅信通汽车用品有限	5,000,000.00					5,000,000.00	

公司									
路畅科技（香港）有限公司	61,089.00							61,089.00	
东莞市路畅智能科技有限公司	40,936,398.90							40,936,398.90	
南阳畅丰新材料科技有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
深圳市路畅投资有限公司	2,000,000.00							2,000,000.00	
合计	65,654,744.40							65,654,744.40	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市路畅电装科技有限公司										2,578,161.72	
深圳市山龙智控有限公司	3,250,000.00			35,324.83						3,285,324.83	1,140,597.98
武汉市路畅智能科技有限公司	989,402.96	800,000.00		-219,690.44						1,569,712.52	
小计	4,239,402.96	800,000.00		-184,365.61						4,855,037.35	3,718,759.70
合计	4,239,402.96	800,000.00		-184,365.61						4,855,037.35	3,718,759.70

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,023,478.35	54,650,522.41	267,496,101.41	218,167,699.32
其他业务	2,720,908.08	1,677,413.22	5,131,234.19	2,634,687.24
合计	75,744,386.43	56,327,935.63	272,627,335.60	220,802,386.56

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-184,365.61	-601,148.15
处置长期股权投资产生的投资收益		6,650,539.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	330,188.68	342,362.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-634,167.90	0.00
合计	-488,344.83	6,391,754.09

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-301,673.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,006,465.82	
债务重组损益	-634,167.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	193,872.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	373,092.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	445,077.26	
减：所得税影响额	197,218.51	
合计	1,885,448.79	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.0313	0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0139	0.0139

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他