

证券代码：836019

证券简称：阿尔特

主办券商：中金公司



阿尔特

NEEQ : 836019

阿尔特汽车技术股份有限公司

IAT Automobile Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月 24 日，一汽轿车股份有限公司举行供应商大会，公司荣获“品质服务奖”。

北京经济技术开发区
博士后科研工作站
POSTDOCTORAL PROGRAMME
阿尔特汽车技术股份有限公司分站
人力资源和社会保障部
全国博士后管委会
二〇一八年十二月

2019 年 4 月 29 日，公司正式获批“博士后科研工作站”。



2019 年 5 月 29 日至 6 月 1 日，公司参加了由文化部、国家新闻出版广电总局和北京市政府共同主办的“第十四届中国北京国际文化创意产业博览会”。



北京经济技术开发区中试基地

新能源汽车整车研发中试基地

北京经济技术开发区管理委员会

2019 年 6 月 19 日，公司参加了北京经济技术开发区举办的“2019 全国双创周亦庄会场展览活动”，并获批“新能源汽车整车研发中试基地”。

北京高精尖产业设计中心

北京市经济和信息化局
二〇一八年

2019 年 6 月 28 日，公司参加了北京市经信局举办的“北京市高精尖产业设计中心授牌仪式暨设计扶贫动员大会”，公司荣获“北京市高精尖产业设计中心”称号。



2019 年上半年发明专利受理 11 项，发明专利授权 2 项；实用新型专利受理 96 项，实用新型专利授权 54 项，外观设计专利授权 1 项。

目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况.....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、阿尔特	指	阿尔特汽车技术股份有限公司
精卫全能	指	北京精卫全能科技有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司及其全资子公司、控股子公司等
东风汽车	指	东风汽车集团股份有限公司其全资子公司、控股子公司等
陕汽集团	指	陕西汽车集团有限责任公司及其全资子公司、控股子公司等
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及其全资子公司、控股子公司等
长安集团	指	中国长安汽车集团股份有限公司及其全资子公司、控股子公司等
北汽集团	指	北京汽车集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
众泰	指	众泰控股集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
威马汽车	指	威马汽车技术有限公司及其全资子公司、控股子公司等
小鹏汽车	指	广州小鹏汽车科技有限公司及其全资子公司、控股子公司等
江铃汽车	指	江铃汽车集团有限公司及其全资子公司、控股子公司等
本田技研	指	本田技研科技（中国）有限公司及其全资子公司、控股子公司等
广汽本田	指	广汽本田汽车有限公司及其全资子公司、控股子公司等
东风本田	指	东风本田汽车有限公司及其全资子公司、控股子公司等
汉腾汽车	指	汉腾汽车有限公司
股东大会	指	阿尔特汽车技术股份有限公司股东大会
董事会	指	阿尔特汽车技术股份有限公司董事会
监事会	指	阿尔特汽车技术股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宣奇武、主管会计工作负责人张立强及会计机构负责人（会计主管人员）张立强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☒ 是 ☐ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	阿尔特汽车技术股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	阿尔特汽车技术股份有限公司
英文名称及缩写	IAT Automobile Technology Co., Ltd 缩写: IAT
证券简称	阿尔特
证券代码	836019
法定代表人	宣奇武
办公地址	北京市大兴区亦庄东工业区双羊路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67892288
传真	010-67892287
电子邮箱	linl@iat-auto.com
公司网址	www.iat-auto.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区亦庄东工业区双羊路 8 号 100076
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-05-23
挂牌时间	2016-03-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	本公司主营业务为燃油汽车和新能源汽车的整车设计及其他汽车行业相关的技术服务，主要服务于汽车制造业
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	229,243,743
优先股总股本（股）	-
控股股东	阿尔特（北京）投资顾问有限公司
实际控制人及其一致行动人	宣奇武、刘剑

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110302662152417W	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 215 室	否
注册资本（元）	229,243,743	否

五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李春玉、黄小丁
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	465,547,630.95	299,817,345.53	55.28%
毛利率%	32.37%	37.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,995,925.82	49,012,545.58	34.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,891,260.47	41,016,490.01	16.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.73%	6.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.61%	5.67%	-
基本每股收益	0.29	0.21	38.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,540,969,124.64	1,508,866,418.63	2.13%
负债总计	474,524,390.67	502,769,616.70	-5.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	886,351,893.89	820,831,619.95	7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	3.58	8.10%
资产负债率%（母公司）	33.98%	35.13%	-
资产负债率%（合并）	30.79%	33.32%	-
流动比率	291.50%	270.00%	-
利息保障倍数	35.43	20.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,056,255.93	35,402,355.13	15.97%
应收账款周转率	2.60	2.42	-
存货周转率	1.25	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.13%	0.78%	-

营业收入增长率%	55.28%	30.69%	—
净利润增长率%	54.60%	14,525.43%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	229,243,743	229,243,743	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-126,425.98
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）	820,535.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,733,169.87
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	15,948,204.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,287.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148.39
非经常性损益合计	22,373,343.95
所得税影响数	3,289,713.49
少数股东权益影响额（税后）	978,965.11
非经常性损益净额	18,104,665.35

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司服务于汽车生产企业，主营业务为燃油汽车和新能源汽车的整车设计及其他汽车行业相关的技术服务，可为客户提供全流程的整车设计开发方案，是目前国内技术领先的独立汽车设计公司。除前述服务外，公司其他产品及服务还包括汽车定制改装和汽车零部件制造等。服务内容涵盖商品企划、造型设计、工程可行性分析、结构设计、性能开发、工程试验、核心零部件研发及生产等领域。根据具体的服务模式和服务内容的不同，公司的主营业务可分为项目承包和技术支持两种模式。

项目承包模式是指客户将设计业务外包给本公司，在双方对项目时间节点达成一致的前提下，由公司负责把控项目进度和组建团队。双方通过事先约定的重大验收节点，由公司提交设计成果物，客户负责评审验收，验收后客户将支付对应该节点的费用。

技术支持模式是指公司派遣专家和其他技术人员到客户办公区，为客户提供技术咨询和设计服务。此业务模式有利于公司设计人员和客户设计人员沟通，能够将双方技术优势紧密结合，共同设计出优秀方案。技术支持的收费方式是客户根据公司所提供的工时总数和设计人员各级别的单位工时费率来计算项目的设计费用。

公司客户分为两类：一汽集团、北汽集团、江铃汽车、长安集团、东风汽车、陕汽集团、东风本田、广汽本田、本田技研、汉腾汽车等传统汽车制造企业，以及威马汽车、小鹏汽车等新兴造车企业。

公司总部设立在北京亦庄经济技术开发区，同时根据中国汽车制造企业地域性分布特点，公司在长春、宜兴、武汉、重庆、成都、南昌、上海、广州分别设立子公司，为客户提供更为高效的长期服务。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

截至2019年6月30日，公司实现营业收入46,554.76万元，比上年同期增长55.28%；净利润6,082.36万元，比上年同期增长54.60%；公司资产总计154,096.91万元，相比期初增长2.13%；公司经营活动产生的现金流量净额4,105.63万元，比上年同期增长15.97%。报告期内，公司经营状况良好，营业收入始终保持稳定增长。

报告期内，公司的技术实力得到进一步印证，为公司不断开拓市场奠定良好基础。其中，北京市经济和信息化局授予并挂牌公司为“北京高精尖产业设计中心”，人力资源和社会保障部授予并挂牌公司为“博士后科研工作站”，北京经济技术开发区管理委员会授予并挂牌公司为“北京经济技术开发区新能源汽车整车研发中试基地”。

在团队建设方面，公司不断引进行业相关的各类高端人才，根据实际情况修订各类管理制度，通过培训等方式不断提高员工素质与业务能力水平，逐步提升公司的核心竞争力。截至报告期末，公司人员为1660人。其中本科学历1216人，硕士研究生学历86人，博士学历4人，以及来自美国、日本、韩国、印度等国的覆盖各技术细分领域的外国专家团队。

三、 风险与价值

1、客户相对集中的风险

本公司的客户包括一汽集团、北汽集团、东风汽车、广汽本田、东风本田、汉腾汽车、江铃汽车、众泰、本田技研、威马汽车、小鹏汽车（排名不分先后）等国内知名汽车企业集团及其下属企业。技术研发是整车产业链上非常重要的环节，整车企业在选择委托开发的设计公司时非常谨慎，一般不会频繁

更换长期合作的公司。

应对措施：完善现有客户的合作关系，通过长期合作关系的建立和战略协议的签署，稳定核心存量大客户资源。随着新能源汽车及智能驾驶技术的发展，不断涌现各新兴造车公司。本公司作为第三方独立汽车设计公司，具备满足新兴互联网造车公司对整车研发技术解决方案需求的能力。因此，公司会在拓展自身业务类型的同时，积极开发各类新型客户。

2、公司业务与汽车行业相关的风险

公司所处的汽车设计行业发展状况一定程度上受到汽车行业整体发展的影响。国家经济大环境的周期性变化以及汽车尤其是新能源汽车的国家政策方向，会较大程度上影响到汽车设计行业的发展。

应对措施：公司将继续加大技术研发投入，注重创新能力的培养。优化设计服务方案，提升设计服务附加值，保持公司在汽车设计行业中的优势。公司通过积累车型数据、消化吸收车型的设计理念和办法、加速融合国际化专业团队等的方式，不断增强公司创新能力。

3、技术泄密风险

本公司主营业务技术含量高，技术资料是本公司的核心机密。本公司的技术资料主要提供给汽车企业及供应商。随着公司业务规模的扩大和管理难度的增加，如果保密措施执行不力，则公司的核心技术和技术资料存在泄密的风险。

应对措施：公司拥有完整的汽车整车开发体系，在开发过程中公司会及时申报知识产权，包括发明专利、实用新型专利、外观设计及著作权专利。公司在与客户和供应商签订业务合同时约定了双向的保密条款以及泄密、侵权责任的追究、补偿条款。另外，本公司的设计业务均由技术人员完成，为防止技术资料从内部泄密，公司与所有技术人员均签订了《保密协议》，且通过分块设计、内部隔离、网络系统和文件加密等手段防止内部泄密。

4、人才流失的风险

汽车设计是典型的知识密集型和技术密集型行业，核心技术人员均是多学科知识的复合型人才，并且需要具备丰富的设计开发实践经验和团队管理能力。公司核心技术人员的稳定性和能否持续吸引优秀人才加盟，关系到公司能否持续稳定健康发展。由于汽车设计行业的技术骨干人员整体偏少，伴随新兴造车企业的不断涌现，市场对人才的需求量进一步增大，因此汽车制造企业与设计公司之间、设计与设计公司之间的人才竞争日益激烈，如果核心技术人员外流，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

应对措施：公司一直致力于为人才创造良好的工作环境和企业文化氛围。公司提供了完善的薪酬体系和晋升机制，投入大量人力物力组织员工培训，提高员工工作积极性。公司尊重技术人员在工作中发挥的主导作用，重视员工的各项提议，充分调动人才的主观能动性，促进技术人员积极创新，为公司发展注入活力。同时重视人才储备，每年都会招聘很多拥有一定技术经验的工程师及应届毕业生，来实现人力资源的补充和储备。公司通过制定和完善工作岗位职责，及时进行前沿技术信息共享等措施，以减少岗位对人员的依赖，从而最大限度降低人才流失对公司的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司将社会责任与公司战略及管理运营相结合，不断强化社会责任管理，推动公司和社会和谐发展。报告期内，公司诚信经营、依法纳税，为推动当地经济发展做出应有的贡献。公司不断通过自主创新，推动技术进步和体系完善，与客户共同致力于为消费者提供具有更节能、更环保、更智能和更安全的汽车产品。公司坚持以人为本，最大限度为员工提供就业发展空间，持续关注员工满意度，重视人才培养，

从而实现员工和公司共同成长，为社会做出更大贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	451,800.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	301,000,000.00	72,564,006.76
3. 其他	307,500,000.00	23,514,259.15

注：

1、购买原材料、燃料、动力的关联交易情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	金额
中汽中心盐城汽车试验场有限公司	向公司全资子公司北京希艾益科技有限公司提供汽车试验服务	451,800.94

2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售的关联交易情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	金额
一汽-大众汽车有限公司	接受公司提供的汽车设计服务	2,628,426.00
一汽轿车股份有限公司	接受公司提供的汽车设计服务	66,597,520.13
中国第一汽车股份有限公司技术中心	接受公司提供的汽车设计服务	3,299,846.61
北京驾享其程文化传媒有限公司	接受公司全资子公司有限会社 IAT 提供的车辆测评服务	38,214.02

3、其他日常性关联交易如下：

(1) 报告期内，公司取得宁波银行授信，金额为人民币 4000 万元，用于开具银行承兑汇票。由公司董事宣奇武先生、刘剑女士提供个人无限连带责任担保，截至报告期末，公司已经开具银行承兑汇票合计金额 13,002,009.15 元。

(2) 报告期内，公司取得浦发银行授信，金额为人民币 2000 万元，用于开具银行承兑汇票。由公司董事宣奇武先生、刘剑女士提供个人无限连带责任担保，截至报告期末，公司已经开具银行承兑汇票合计金额 6,652,750.00 元。

(3) 报告期内，公司向关键管理人员支付薪酬共计 385.95 万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
一汽解放汽车有限公司	公司向一汽解放汽车有限公司提供汽车设计服务，交易合同总金额为 1,631,980 元。截至报告期末，已实际发生金额 1,539,603.78 元。	1,631,980	已事后补充履行	2019 年 7 月 8 日	2019-041
中国第一汽车股份有限公司	公司向中国第一汽车股份有限公司提供汽车设计服务，交易合同总金额为 2,880,000 元。截至报告期末，已实际发生金额 557,951.48 元。	2,880,000	已事后补充履行	2019 年 7 月 8 日	2019-041
刘剑	有限会社 IAT 向大垣共立银行申请五年期 1500 万日元贷款，该贷款由爱知县信用保证协会提供担保，刘剑女士向爱知县信用保证协会提供个人无限连带责任反担保，担保金额 1500 万日元，按照汇率 0.060867 人民币元/日元进行折算。截至报告期末，该贷款已结清。	913,005	已事后补充履行	2017 年 4 月 27 日	2017-047
刘剑	有限会社 IAT 向大垣共立银行申请五年期 2000 万日元贷款，该贷款由爱知县信用保证协会提供担保，刘剑女士向爱知县信用保证协会提供个人无限连带责任反担保，担保金额 2000 万日元，按照汇率 0.063816 人民币元/日元进行折算。	1,276,320	已事后补充履行	2017 年 4 月 27 日	2017-047

阿尔特（开曼）控股有限公司	全资子公司有限会社 IAT 因资金周转需要，于 2009 年 10 月 19 日与阿尔特（开曼）控股有限公司签订金额为 1,660,000 美元的《资金拆借合同》，后续签署《有关资金拆借合同的修改协议》，拆借期间延期至 2022 年 3 月 31 日；有限会社 IAT 不计付利息；2019 年 6 月 30 日人民币/美元汇率为 6.8747 元/美元。	11,412,002.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 31 日	2018-110
阿尔特（开曼）控股有限公司	全资子公司有限会社 IAT 因资金周转需要，于 2009 年 10 月 19 日与阿尔特（开曼）控股有限公司签订金额为 500,000 美元的《资金拆借合同》，后续签署《有关资金拆借合同的修改协议》，拆借期间延期至 2022 年 3 月 31 日；有限会社 IAT 不计付利息；2019 年 6 月 30 日人民币/美元汇率为 6.8747 元/美元。	3,437,350.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 31 日	2018-110
阿尔特（开曼）控股有限公司	全资子公司有限会社 IAT 因资金周转需要，于 2009 年 12 月 10 日与阿尔特（开曼）控股有限公司签订金额为 191,861.50 美元的《资金拆借合同》，后续签署《有关资金拆借合同的修改协议》，拆借期间延期至 2022 年 3 月 31 日；有限会社 IAT 不计付利息；2019 年 6 月 30 日人民币/美元汇率为 6.8747 元/美元。	1,318,990.25	已事后补充履行	2018 年 8 月 31 日	2018-110
宣奇武、刘剑	公司非公开发行 2017 年创新创业公司债券，该债券由北京中关村科技融资担保有限公司为本次公司债券提供担保；公司董事长宣奇武先生和董事、副总经理刘剑女士向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人无限连带责任反担保；公司以其名下全部应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保。该债券担保事项中，董事长宣奇武先生和董事、副总经理刘剑女士为该担保事项承担个人无限连带责任反担保，构成与公司的偶发性关联交易。公司于 2017 年 11 月 27 日收到上海证券交易所下发的《关于对阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行创新创业公司债券挂牌 转让无异议的函》（上证函	60,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 26 日	2017-071

	[2017]1296 号)，该创新创业公司债券于 2018 年 2 月 2 日完成发行。				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易遵循公司业务发展和生产经营的正常需要，是合理必要的。有利于保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/3/23	-	挂牌	避免关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/23	-	挂牌	股份无权利限制	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/23	-	挂牌	无重大违法违规	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/23	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/23	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/23	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/23	-	挂牌	避免关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2015/11/26	-	其他	其他	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体发起人股东在公司挂牌时签署了如下承诺及声明：

(1) 关于避免关联交易的承诺函

承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

(2) 关于股份无权利限制的声明

声明所持有的公司的股份没有用于任何目的的质押；没有被国家司法机关，行政机关扣押、查封、冻结等采取其他强制措施，没有锁定、特别转让安排等其他任何形式的转让受限情况，也不存在股权纠纷或潜在纠纷；不存在与其他人之间的股权纠纷、为他人代持等应披露而未披露的情形。

（3）关于无重大违法违规事项的声明

声明最近二年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为；最近二年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在二年前，但目前仍处于持续状态的情形；不存在重大偿债风险，不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（4）关于资金占用等事项的声明

声明最近二年内不存在阿尔特为本公司/本企业或本公司/本企业控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司/本企业控制的其他企业”）进行违规担保的情形；本公司/本企业或本公司/本企业控制的其他企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移阿尔特资金或资产的情形；本公司/本企业承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及阿尔特公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、公司持股5%以上的发起人股东签署了关于避免同业竞争的承诺函

承诺未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。

3、公司控股股东、实际控制人签署了如下承诺

（1）公司控股股东签署了禁限售承诺函

承诺在阿尔特股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接持有的阿尔特的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

（2）公司实际控制人签署了关于避免同业竞争的承诺函

承诺未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。

（3）公司实际控制人签署了禁限售承诺函

承诺在阿尔特公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接和间接持有的阿尔特公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票数量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时承诺，作为阿尔特的董事、高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

4、公司截至挂牌时任职的董监高人员签署了如下承诺及声明

（1）关于避免关联交易的承诺函

承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

(2) 关于避免同业竞争的承诺函

承诺未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。

5、公司于2015年11月26日出具阿尔特（开曼）控股有限公司将于半年内注销完成的承诺，目前正在办理。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	59,831,328.00	3.88%	发行创新创业公司债券反担保
货币资金	冻结	31,317,950.06	2.03%	票据保证金
货币资金	冻结	10,000,000.00	0.65%	认购理财产品
合计	-	101,149,278.06	6.56%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第2次股票发行	2017/1/20	249,999,550.20	104,228.93	是	详见下述“募集资金使用详细情况”说明。	7,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2016 年 12 月 12 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议批准了《关于<阿尔特汽车技术股份有限公司股票发行方案>的议案》，该次股票发行共募集资金 249,999,550.20 元，募集资金主要用于：公司插电式混合动力系统（PHEV）产业化二期的研发、补充缴纳子公司注册资本、高端定制与原厂改装业务以及智能驾驶项目募集投入资金，同时补充日常经营流动资金，偿还银行贷款。公司于 2016 年 12 月 23 日前收到募集资金共计人民币 249,999,550.20 元，于 2017 年 1 月取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于阿尔特汽车技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]92 号）。

经公司 2018 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金用途并以部分募集资金置换预先投入的自有资金的议案》，公司将“高端定制与原厂改装”项目中剩余募集资金中的

7,000,000 元的实施主体由公司变更为公司控股子公司阿尔特汽车设计宜兴有限公司，同时该变更部分资金（即 7,000,000 元）将用于置换阿尔特宜兴预先投入到高端定制与原厂改装业务中的自有资金。其他剩余募集资金，即 87,617,910 元，全部用于补充公司流动资金。该事项已于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统披露《阿尔特汽车技术股份有限公司关于变更募集资金用途并以部分募集资金置换预先投入的自有资金的公告》（公告编号：2018-033）。

2019 年 6 月 25 日，公司将募集资金专户结余资金 35.48 元转入公司其他银行账户，并于当日完成募集资金专户的注销手续。该事项已于 2019 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《阿尔特汽车技术股份有限公司关于募集资金专项账户注销的公告》（公告编号：2019-033）。

截至 2019 年 6 月 30 日，本次股票发行募集资金公司已使用完毕，使用募集资金共计 254,255,232.77 元（含利息收入扣除手续费净额 4,255,682.57 元）。其中，插电式混合动力系统（PHEV）产业化二期使用募集资金 40,795,433.46 元；补充缴纳子公司注册资本 30,000,000.00 元；高端定制与原厂改装使用募集资金 7,657,862.30 元；智能驾驶使用募集资金 9,858,279.17 元；补充流动资金 125,943,657.84 元；偿还银行贷款 40,000,000.00 元。

（六） 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
150119	18 阿尔特	公司债券	60,000,000.00	6.5%	3 年	否

注：

公司分别于 2017 年 7 月 25 日、2017 年 8 月 11 日召开第二届董事会第二十二次会议、2017 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于“阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行 2017 年创新创业公司债券”发行方案的议案》，拟面向合格投资者非公开发行总额不超过 6000 万元人民币，期限不超过三年的创新创业公司债券，并于 2017 年 11 月 27 日收到上海证券交易所下发的《关于对阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行创新创业公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2017]1296 号）。该创新创业公司债券于 2018 年 2 月 2 日完成发行，实际发行规模 6,000 万元，最终票面利率为 6.50%，于 2018 年 2 月 2 日起计息，债券代码：150119，债券简称：18 阿尔特。该事项已于 2018 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统披露（公告编号：2018-014）。

公司已于 2019 年 2 月 11 日完成支付自 2018 年 2 月 2 日至 2019 年 2 月 1 日期间利息（因 2019 年 2 月 2 日为非交易日，故顺延至其后的第 1 个工作日），利息共计人民币：3,900,195.00 元（包含手续费 195.00 元）。公司已于 2019 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统披露《阿尔特汽车技术股份有限公司非公开发行 2018 年创新创业公司债券 2019 年付息公告》（公告编号：2019-007）。

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	214,183,743	93.43%	0	214,183,743	93.43%
	其中：控股股东、实际控制人	45,947,770	20.04%	0	45,947,770	20.04%
	董事、监事、高管	5,020,000	2.19%	0	5,020,000	2.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,060,000	6.57%	0	15,060,000	6.57%
	其中：控股股东、实际控制人	2,684,250	1.17%	0	2,684,250	1.17%
	董事、监事、高管	15,060,000	6.57%	0	15,060,000	6.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		229,243,743	-	0	229,243,743	-
普通股股东人数		136				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阿尔特（北京）投资顾问有限公司	45,053,020	0	45,053,020	19.65%	0	45,053,020
2	嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	22,180,105	0	22,180,105	9.68%	0	22,180,105
3	江苏悦达投资股份有限公司	12,345,679	0	12,345,679	5.39%	0	12,345,679
4	江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）	10,680,909	0	10,680,909	4.66%	0	10,680,909
5	北京亦庄普丰兴业创业投资中心（有限合伙）	9,756,000	0	9,756,000	4.26%	0	9,756,000
合计		100,015,713	0	100,015,713	43.64%	0	100,015,713

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长、实际控制人宣奇武先生持有阿尔特（北京）投资顾问有限公司 57.72%股权，同时作为

嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人之一，持有其 1,000 万元出资额，占比 5.35%。

公司股东江苏悦达投资股份有限公司与公司股东江苏悦达中小企业绿色发展创业投资基金（有限合伙）于 2018 年 7 月 11 日签署了《一致行动协议》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为阿尔特（北京）投资顾问有限公司，其持有公司 19.65%的股权。成立时间：2010 年 8 月 12 日；注册资本：人民币 100 万元；实收资本：人民币 100 万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：宣奇武；统一社会信用代码：91110108560363600A；住所：北京市海淀区信息路甲 28 号 8 层 D 座 08B-17；经营范围：经济贸易咨询。

（二） 实际控制人情况

截止 2019 年 6 月 30 日，宣奇武先生持有阿尔特（北京）投资顾问有限公司 57.72%的股权，其夫人刘剑女士持有阿尔特（北京）投资顾问有限公司 19.92%的股权，同时宣奇武先生及刘剑女士分别直接持有公司 0.95%、0.61%的股权。宣奇武、刘剑夫妇为公司的实际控制人。最近两年公司实际控制人未发生变化。

宣奇武，男，1966 年出生，中国国籍，具有日本永久居留权。宣奇武先生 1987 年毕业于清华大学汽车工程系，获工学学士学位；1998 年获日本九州大学工学博士学位。1987 年 7 月至 1992 年 9 月任一汽集团工程师；1998 年 7 月至 2002 年 9 月任日本三菱汽车公司开发本部主任；2002 年 9 月至 2014 年 2 月任精卫全能董事长；2007 年 5 月至 2012 年 2 月任阿尔特（中国）汽车技术有限公司董事长；2012 年 2 月至今任本公司董事长。

刘剑，女，1965 年出生，中国国籍，具有日本永久居留权。刘剑女士 1987 年毕业于哈尔滨理工大学自动化专业；1997 年毕业于日本九州大学农业部。1987 年 1 月至 1992 年 1 月任一汽集团变速箱分厂动力科动力员；2007 年 5 月至 2012 年 2 月任阿尔特（中国）汽车技术有限公司董事；2012 年 2 月至今任本公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宣奇武	董事长	男	1966 年 10 月	博士	2018.1-2021.1	是
刘剑	董事、副总经理	女	1965 年 5 月	本科	2018.1-2021.1	否
张立强	董事、总经理、财务总监	男	1974 年 4 月	硕士	2018.1-2021.1	是
卢金火	董事	男	1962 年 5 月	本科	2018.1-2021.1	否
辜小平	董事	男	1967 年 9 月	本科	2018.1-2021.1	否
解子胜	董事	男	1965 年 7 月	硕士	2018.1-2021.1	否
沈文春	董事	男	1974 年 6 月	硕士	2018.1-2021.1	否
蔡凡	独立董事	男	1953 年 5 月	本科	2018.1-2021.1	否
廖冠民	独立董事	男	1981 年 9 月	博士	2018.9-2021.1	否
罗婷	独立董事	女	1974 年 12 月	博士	2018.7-2021.1	否
李树军	独立董事	男	1978 年 9 月	硕士	2018.1-2021.1	否
白伟兴	监事会主席	男	1980 年 3 月	本科	2018.1-2021.1	是
王洪涛	职工代表监事	女	1982 年 12 月	本科	2018.1-2021.1	是
孟晓光	职工代表监事	女	1970 年 12 月	本科	2018.1-2021.1	是
蓝旭俊	监事	男	1972 年 4 月	硕士	2018.1-2021.1	否
曾晓伐	监事	男	1980 年 1 月	硕士	2018.1-2021.1	否
潘先林	监事	男	1972 年 2 月	硕士	2018.1-2021.1	否
林玲	董事会秘书、副总经理	女	1976 年 6 月	本科	2018.2-2021.2	是
董事会人数:						11
监事会人数:						6
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司法定代表人、董事长宣奇武先生与公司董事、副总经理刘剑女士为夫妻关系，同为公司实际控制人。截止 2019 年 6 月 30 日，宣奇武先生持有公司控股股东阿尔特（北京）投资顾问有限公司 57.72% 的股权，其夫人刘剑女士持有公司控股股东阿尔特（北京）投资顾问有限公司 19.92% 的股权。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宣奇武	董事长	2,179,000	0	2,179,000	0.95%	0

张立强	董事、总经理、财务总监	7,480,000	0	7,480,000	3.26%	0
刘剑	董事、副总经理	1,400,000	0	1,400,000	0.61%	0
林玲	董事会秘书、副总经理	9,021,000	0	9,021,000	3.94%	0
合计	-	20,080,000	0	20,080,000	8.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	64	57
技术人员	1,442	1,389
销售人员	17	17
财务人员	27	28
行政管理人员	170	169
员工总计	1,720	1,660

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	81	86
本科	1,276	1,216
专科	279	277
专科以下	80	77
员工总计	1,720	1,660

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，同工同酬，与员工签订《劳动合同》。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2019]C-0111 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2019-8-30
注册会计师姓名	李春玉、黄小丁
审计报告正文：	

阿尔特汽车技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了阿尔特汽车技术股份有限公司（以下简称“阿尔特公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿尔特公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

设计开发合同收入确认

1、事项描述

阿尔特公司收入确认的会计政策披露详见“附注三、收入确认方法”，关于收入的披露详见“附注五、36 营业收入和营业成本”。

2016 至 2019 年 6 月，阿尔特公司分别实现营业收入 386,946,967.71 元、540,627,269.97 元、794,607,784.01 元、465,547,630.95 元，为合并利润表重要组成部分。由于营业收入是阿尔特公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响较大，从而存在阿尔特公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督阿尔特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为报告签字）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李春玉

（项目合伙人）

中国注册会计师： 黄小丁

中国·天津 二〇一九年八月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	431,330,608.02	330,960,339.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	228,040,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		196,092,737.87	199,995,819.94
其中：应收票据	五、（三）	23,425,518.68	54,965,846.70
应收账款	五、（四）	172,667,219.19	145,029,973.24
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	13,875,911.44	10,650,173.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	21,405,478.66	22,656,596.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	241,495,872.79	264,249,772.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	26,045,112.18	321,207,788.83
流动资产合计		1,158,285,720.96	1,149,720,491.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）	-	84,573,493.23
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	100,280,708.98	102,454,573.00
其他权益工具投资	五、（十一）	45,917,945.13	
其他非流动金融资产	五、（十二）	25,271,922.41	
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	72,401,124.83	49,502,724.21

在建工程	五、(十四)	2,439,746.56	25,710,674.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十五)	72,896,758.56	20,240,505.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	6,182,114.50	5,555,012.00
递延所得税资产	五、(十七)	49,016,699.88	47,227,411.13
其他非流动资产	五、(十八)	8,276,382.83	23,881,533.88
非流动资产合计		382,683,403.68	359,145,927.17
资产总计		1,540,969,124.64	1,508,866,418.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		119,597,605.26	37,127,770.27
其中：应付票据	五、(十九)	31,260,709.21	12,869,870.80
应付账款	五、(二十)	88,336,896.05	24,257,899.47
预收款项	五、(二十一)	219,371,198.52	289,647,833.04
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	五、(二十二)	49,003,466.27	74,317,431.39
应交税费	五、(二十三)	6,440,742.82	19,342,854.08
其他应付款	五、(二十四)	2,689,805.00	5,040,805.89
其中：应付利息		1,625,000.00	3,607,499.98
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	255,774.53	340,873.60
其他流动负债			
流动负债合计		397,358,592.40	425,817,568.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	253,221.89	369,589.16

应付债券	五、(二十七)	59,313,672.88	59,108,380.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十八)	16,942,015.53	17,008,734.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十七)	656,887.97	465,343.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,165,798.27	76,952,048.43
负债合计		474,524,390.67	502,769,616.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十九)	229,243,743.00	229,243,743.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	478,606,831.19	478,606,831.19
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十一)	-1,809,476.73	-1,333,824.85
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	32,349,499.05	32,349,499.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	147,961,297.38	81,965,371.56
归属于母公司所有者权益合计		886,351,893.89	820,831,619.95
少数股东权益		180,092,840.08	185,265,181.98
所有者权益合计		1,066,444,733.97	1,006,096,801.93
负债和所有者权益总计		1,540,969,124.64	1,508,866,418.63

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		361,774,231.17	304,963,931.01
交易性金融资产		114,040,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	23,287,018.68	54,595,864.70
应收账款	十四、(二)	178,902,532.55	148,182,658.77

应收款项融资			
预付款项		6,652,373.07	10,873,767.71
其他应收款	十四、（三）	96,815,867.04	54,811,752.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		211,893,456.64	208,990,573.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,637,364.59	191,822,515.14
流动资产合计		1,011,002,843.74	974,241,063.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			48,173,961.89
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	558,731,197.92	513,643,465.04
其他权益工具投资		9,518,413.79	
其他非流动金融资产		25,271,922.41	
投资性房地产			
固定资产		20,708,705.10	22,177,052.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,456,644.35	16,304,262.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,163,279.93	1,318,482.35
递延所得税资产		3,428,091.78	3,388,658.96
其他非流动资产		5,449,291.90	152,758.62
非流动资产合计		644,727,547.18	605,158,641.64
资产总计		1,655,730,390.92	1,579,399,705.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		31,260,709.21	12,869,870.80
应付账款		176,140,981.14	81,972,607.83

预收款项		217,769,113.22	288,044,477.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		33,374,338.37	50,804,344.33
应交税费		1,574,639.15	16,531,771.18
其他应付款		42,887,062.10	45,085,421.67
其中：应付利息		1,625,000.00	3,607,499.98
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		503,006,843.19	495,308,493.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		59,313,672.88	59,108,380.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		369,525.16	404,392.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,683,198.04	59,512,772.74
负债合计		562,690,041.23	554,821,265.79
所有者权益：			
股本		229,243,743.00	229,243,743.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		487,721,071.78	487,721,071.78
减：库存股			
其他综合收益		-347,439.60	
专项储备			
盈余公积		32,256,806.18	32,256,806.18
一般风险准备			
未分配利润		344,166,168.33	275,356,818.59
所有者权益合计		1,093,040,349.69	1,024,578,439.55
负债和所有者权益合计		1,655,730,390.92	1,579,399,705.34

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		465,547,630.95	299,817,345.53
其中：营业收入	五、(三十四)	465,547,630.95	299,817,345.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,143,299.08	263,506,244.22
其中：营业成本	五、(三十四)	314,849,887.78	186,637,300.82
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	五、(三十五)	1,105,247.97	1,278,563.69
销售费用	五、(三十六)	14,013,754.76	15,356,961.85
管理费用	五、(三十七)	33,458,124.65	28,685,459.87
研发费用	五、(三十八)	41,413,588.43	31,253,252.87
财务费用	五、(三十九)	1,293,359.75	873,060.40
其中：利息费用		2,140,164.20	2,406,485.21
利息收入		2,039,204.31	1,513,452.02
信用减值损失	五、(四十二)	-7,009,335.74	
资产减值损失	五、(四十三)		578,355.28
加：其他收益	五、(四十)	1,911,587.30	51,832.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	19,507,510.22	9,861,859.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,173,864.02	-807,587.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,823,429.39	46,224,793.22
加：营业外收入	五、(四十四)	6,066.27	51,044.02
减：营业外支出	五、(四十五)	134,779.95	48,367.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,694,715.71	46,227,469.73

减：所得税费用	五、(四十六)	12,871,131.79	6,884,137.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,823,583.92	39,343,332.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,823,583.92	47,438,681.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-8,095,348.83
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-5,172,341.90	-9,669,212.94
2.归属于母公司所有者的净利润		65,995,925.82	49,012,545.58
六、其他综合收益的税后净额		-475,651.88	6,894.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-475,651.88	6,894.08
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-347,439.60	
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	五、(三十一)	-347,439.60	
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		-128,212.28	6,894.08
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	五、(三十一)	-128,212.28	6,894.08
9.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		60,347,932.04	39,350,226.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,520,273.94	49,019,439.66
归属于少数股东的综合收益总额		-5,172,341.90	-9,669,212.94
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十五、(二)	0.29	0.21
(二)稀释每股收益（元/股）	十五、(二)	0.29	0.21

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(五)	457,646,280.01	289,541,058.38
减：营业成本	十四、(五)	324,022,376.98	178,123,766.03
税金及附加		620,988.67	752,352.82
销售费用		12,514,902.83	14,339,937.16
管理费用		12,865,121.16	12,714,557.65
研发费用		37,144,252.87	30,550,724.15
财务费用		1,778,190.31	1,127,144.78
其中：利息费用		2,122,792.28	2,325,485.95
利息收入		1,941,933.85	1,373,522.31
加：其他收益		1,103,372.55	37,550.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	16,893,757.14	7,318,309.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,173,864.02	-807,587.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,111,598.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-356,499.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,585,978.73	58,931,935.50
加：营业外收入		138.81	100,000,000.00
减：营业外支出		20,697.10	27,517.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,565,420.44	158,904,418.36
减：所得税费用		13,756,070.70	24,324,602.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,809,349.74	134,579,815.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,809,349.74	134,579,815.70
（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		-347,439.60	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-347,439.60	
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		-347,439.60	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		68,461,910.14	134,579,815.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		421,715,915.05	308,472,259.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		543,058.08	2,026,263.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	5,662,366.80	2,321,325.85
经营活动现金流入小计		427,921,339.93	312,819,849.63
购买商品、接受劳务支付的现金		106,941,109.52	71,693,207.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		199,640,482.38	166,862,093.13
支付的各项税费		41,043,932.19	11,523,167.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	39,239,559.91	27,339,026.26
经营活动现金流出小计		386,865,084.00	277,417,494.50
经营活动产生的现金流量净额		41,056,255.93	35,402,355.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,923,077.59	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,733,169.87	4,627,536.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,520.00	22,034.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,691,767.46	18,149,570.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,172,493.77	25,200,242.42
投资支付的现金			273,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,172,493.77	298,200,242.42
投资活动产生的现金流量净额		67,519,273.69	-280,050,671.79
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			60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金		223,611.26	16,096,230.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,917,371.92	555,108.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	4,432,000.00	849,200.00
筹资活动现金流出小计		8,572,983.18	17,500,538.39
筹资活动产生的现金流量净额		-8,572,983.18	42,499,461.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,357.11	194,816.90
五、现金及现金等价物净增加额		99,922,189.33	-201,954,038.15
加：期初现金及现金等价物余额		290,090,468.63	528,027,678.01
六、期末现金及现金等价物余额		390,012,657.96	326,073,639.86

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		409,585,688.53	287,618,997.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,485,524.04	2,143,804.98
经营活动现金流入小计		421,071,212.57	289,762,802.16
购买商品、接受劳务支付的现金		166,752,265.62	108,231,203.30
支付给职工以及为职工支付的现金		118,830,689.78	105,580,721.40
支付的各项税费		35,244,008.00	6,788,572.41
支付其他与经营活动有关的现金		76,055,255.72	24,817,453.42
经营活动现金流出小计		396,882,219.12	245,417,950.53
经营活动产生的现金流量净额		24,188,993.45	44,344,851.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,923,077.59	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,119,416.79	2,285,896.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,520.00	7,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,051,014.38	15,793,456.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,275,139.55	2,475,817.50
投资支付的现金			131,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,261,596.90	19,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,536,736.45	152,975,817.50
投资活动产生的现金流量净额		50,514,277.93	-137,182,360.68
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			60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,900,000.00	550,456.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,432,000.00	849,200.00
筹资活动现金流出小计		8,332,000.00	11,399,656.25
筹资活动产生的现金流量净额		-8,332,000.00	48,600,343.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,050.48	4.39
五、现金及现金等价物净增加额		66,362,220.90	-44,237,160.91

加：期初现金及现金等价物余额		264,094,060.21	318,709,216.17
六、期末现金及现金等价物余额		330,456,281.11	274,472,055.26

法定代表人：宣奇武

主管会计工作负责人：张立强

会计机构负责人：张立强

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

执行上述准则对本公司 2019 年 6 月 30 日合并报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)“可供出售金融资产”重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少 228,040,000.00 元 交易性金融资产：增加 228,040,000.00 元
(2)“可供出售权益工具投资”重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 25,271,922.41 元； 其他非流动金融资产：增加 25,271,922.41 元。

(3) “非交易性的可供出售权益工具投资”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”。	可供出售金融资产：减少 45,917,945.13 元 其他权益工具投资：增加 45,917,945.13 元
(4) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	应收账款：减少 5,874,316.16 元 其他应收款：减少 1,135,019.58 元 信用减值损失：增加 7,009,335.74 元

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

阿尔特汽车技术股份有限公司由阿尔特(中国)汽车技术有限公司整体改制设立(以下简称“本公司”或“公司”)。公司统一社会信用代码为 91110302662152417W。2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 代码 836019。所属行业为专业技术服务业类。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 22,924.3743 万股, 注册资本为 22,924.37 万元, 注册地: 北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 215 室, 总部地址: 北京市北京经济技术开发区双羊路 8 号。本公司主要经营活动为: 设计、开发汽车整车及发动机、汽车零部件; 技术转让、技术咨询、技术服务; 批发汽车零部件、机械产品、计算机软件。(不涉及国营贸易管理商品; 涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续); 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

本公司的母公司是阿尔特(北京)投资顾问有限公司, 实际控制人是宣奇武、刘剑。本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	四川阿尔特新能源汽车有限公司
2	阿尔特(成都)汽车设计有限公司
3	长春凯迪汽车车身设计有限公司
4	北京希艾益科技有限公司
5	广州阿尔特汽车技术有限公司
6	阿尔特汽车设计宜兴有限公司
7	江西阿尔特汽车技术有限公司
8	有限会社 IAT
9	重庆阿尔特汽车技术有限公司
10	上海诺昂汽车技术有限公司
11	IAT Automobile Design LLC
12	武汉路驰汽车技术有限公司
13	天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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。详见本附注“三”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

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：

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

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。

（七） 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:拟长期持有的战略性非上市股权投资和非企业法人代表投

资。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，处于第二阶段，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；金融工具的信用风险自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具在整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预期存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(十) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，无论

是否包含重大融资成分，均采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照前述金融工具的减值的测试方法及会计处理方法处理。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
履约保证金及押金	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失
职工备用金	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失
其他垫付款项	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

(十三) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面

价值之间的差额，计入当期损益。

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“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10、15、20	5.00	9.50、6.33、4.75
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

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

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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权证期限
除土地使用权外的无形资产	10年	年限平均法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

（一）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；

（二）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（三）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，应当证明其有用性；

（四）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；

（五）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括模具费、装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费在租赁期内平均摊销，模具费按 3 年平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- （6）报告期本公司控股子公司北汽泰普越野车科技有限公司对来自于北京汽车集团有限公司内的客户及供应商关于采购和销售整车的收入和成本采用净额法列示，对来自于北京汽车集团有限公司以外的客户的整车收入采用全额法列示。

2、 设计劳务收入确认时间的具体原则

公司提供的汽车设计劳务交易结果能够可靠估计的，按以下原则确认收入：

- （1）合同约定计时提供服务并约定工时单价的，按经双方确认的工时结算单

据及合同约定的结算单价确认收入；

(2) 合同约定按阶段提供服务，并按阶段支付对价的，客户阶段性验收或者终验时确认收入。

(3) 资产负债表日，公司提供的汽车设计劳务尚未执行完毕，已发生的成本预期可以得到补偿的，若未满足收入确认条件，则不确认收入，已发生的成本直接计入存货；如果已发生的成本预期得不到补偿的，已发生的成本计入当期损益。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件中明确约定该补助金额与具体的长期资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件中除明确约定补助金额与具体的长期资产相关外的补助金额，一律作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府收益，在收到补助金额时确认。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	330,960,339.43	330,960,339.43	
结算备付金			
拆出资金			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
交易性金融资产	不适用	303,286,795.63	303,286,795.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	54,965,846.70	54,965,846.70	
应收账款	145,029,973.24	145,029,973.24	
应收款项融资	不适用		
预付款项	10,650,173.44	10,650,173.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,656,596.94	22,656,596.94	
买入返售金融资产			
存货	264,249,772.88	264,249,772.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	321,207,788.83	26,167,788.83	-295,040,000.00
流动资产合计	1,149,720,491.46	1,157,967,287.09	8,246,795.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	84,573,493.23	不适用	-84,573,493.23
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	102,454,573.00	102,454,573.00	
其他权益工具投资	不适用	46,326,697.60	46,326,697.60
其他非流动金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	49,502,724.21	49,502,724.21	
在建工程	25,710,674.33	25,710,674.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	20,240,505.39	20,240,505.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,555,012.00	5,555,012.00	
递延所得税资产	47,227,411.13	47,227,411.13	
其他非流动资产	23,881,533.88	23,881,533.88	
非流动资产合计	359,145,927.17	350,899,131.54	-8,246,795.63

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
资产总计	1,508,866,418.63	1,508,866,418.63	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	12,869,870.80	12,869,870.80	
应付账款	24,257,899.47	24,257,899.47	
预收款项	289,647,833.04	289,647,833.04	
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	74,317,431.39	74,317,431.39	
应交税费	19,342,854.08	19,342,854.08	
其他应付款	5,040,805.89	5,040,805.89	
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	340,873.60	340,873.60	
其他流动负债			
流动负债合计	425,817,568.27	425,817,568.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	369,589.16	369,589.16	
应付债券	59,108,380.62	59,108,380.62	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	17,008,734.98	17,008,734.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	465,343.67	465,343.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,952,048.43	76,952,048.43	
负债合计	502,769,616.70	502,769,616.70	
所有者权益：			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
股本	229,243,743.00	229,243,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	478,606,831.19	478,606,831.19	
减：库存股			
其他综合收益	-1,333,824.85	-1,333,824.85	
专项储备			
盈余公积	32,349,499.05	32,349,499.05	
一般风险准备			
未分配利润	81,965,371.56	81,965,371.56	
归属于母公司所有者权益合计	820,831,619.95	820,831,619.95	
少数股东权益	185,265,181.98	185,265,181.98	
所有者权益合计	1,006,096,801.93	1,006,096,801.93	
负债和所有者权益总计	1,508,866,418.63	1,508,866,418.63	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	304,963,931.01	304,963,931.01	
交易性金融资产	不适用	182,286,795.63	182,286,795.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	54,595,864.70	54,595,864.70	
应收账款	148,182,658.77	148,182,658.77	
应收款项融资	不适用		
预付款项	10,873,767.71	10,873,767.71	
其他应收款	54,811,752.57	54,811,752.57	
存货	208,990,573.80	208,990,573.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	191,822,515.14	17,782,515.14	-174,040,000.00
流动资产合计	974,241,063.70	982,487,859.33	8,246,795.63
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	48,173,961.89	不适用	-48,173,961.89
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
长期应收款			
长期股权投资	513,643,465.04	513,643,465.04	
其他权益工具投资	不适用	9,927,166.26	9,927,166.26
其他非流动金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	22,177,052.00	22,177,052.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16,304,262.78	16,304,262.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,318,482.35	1,318,482.35	
递延所得税资产	3,388,658.96	3,388,658.96	
其他非流动资产	152,758.62	152,758.62	
非流动资产合计	605,158,641.64	596,911,846.01	-8,246,795.63
资产总计	1,579,399,705.34	1,579,399,705.34	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	12,869,870.80	12,869,870.80	
应付账款	81,972,607.83	81,972,607.83	
预收款项	288,044,477.24	288,044,477.24	
应付职工薪酬	50,804,344.33	50,804,344.33	
应交税费	16,531,771.18	16,531,771.18	
其他应付款	45,085,421.67	45,085,421.67	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	495,308,493.05	495,308,493.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	59,108,380.62	59,108,380.62	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
递延收益			
递延所得税负债	404,392.12	404,392.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,512,772.74	59,512,772.74	
负债合计	554,821,265.79	554,821,265.79	
所有者权益：			
股本	229,243,743.00	229,243,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	487,721,071.78	487,721,071.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,256,806.18	32,256,806.18	
未分配利润	275,356,818.59	275,356,818.59	
所有者权益合计	1,024,578,439.55	1,024,578,439.55	
负债和所有者权益总计	1,579,399,705.34	1,579,399,705.34	

2、重要会计政策变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。执行上述准则对合并报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “可供出售金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会	其他流动资产：减少 228,040,000.00 元 交易性金融资产：增加 228,040,000.00 元
(2) “可供出售权益工具投资”重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产：减少 25,271,922.41 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		其他非流动资产：增加 25,271,922.41 元。
(3) “非交易性的可供出售权益工具投资”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”。	董事会	可供出售金融资产：减少 45,917,945.13 元 其他权益工具投资：增加 45,917,945.13 元
(4) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会	应收账款：减少 5,874,316.16 元 其他应收款：减少 1,135,019.58 元 信用减值损失：增加 7,009,335.74 元

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019.6.30 金额 23,425,518.68 元，2018.12.31 金额 54,965,846.70 元；“应收账款”2019.6.30 金额 172,667,219.19 元，2018.12.31 金额 145,029,973.24 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019.6.30 金额 31,260,709.21 元，2018.12.31 金额 12,869,870.80 元；“应付账款”2019.6.30 金额 88,336,896.05 元，2018.12.31 金额 24,257,899.47 元；

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，

不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阿尔特汽车技术股份有限公司	15%
江西阿尔特汽车技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

2017 年 12 月 6 日，本公司由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为 3 年。本公司 2017 年、2018 年、2019 年可减按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

2018 年 8 月 13 日，江西阿尔特汽车技术有限公司由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为 3 年。该公司 2018 年、2019 年、2020 年可减按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

(三) 有限会社 IAT 适用税种税率 (此表中金额单位均为日元)

税种	税基	税率	
		2016 年 4 月 1 日以后	2018 年 4 月 1 日以后

国税	法人税	23.40%	中小法人以外	23.40%	23.20%	
	地方法人税		中小法人以外	A*4.4% A 舍去未千日元的金额		

税种	条件 1	条件 2	税率	注
市民税	资本金 1 千万及以下	50 人及以下	5 万元+A*9.7%	
县民税	资本金 1 千万及以下	50 人及以下	2.1 万+A*3.2%	2
地方法人事业税	应税所得≤400 万元		3.4%	
	应税所得≤800 万元		5.1%	
	应税所得>800 万元			
	注册资本或出资额≥1000 万,在 3 个以上都道府县区域设有事务所或营业所的法人		6.7%	3
地方法人特别税			B*43.2%	4

税种	税基	税率	注
消费税	营业额	8%	5

注1、分段计算，合并纳税。

注2、自2014年10月1日起，资本金1千万及以下，人数50人及以下的企业，县民税适用3.2%税率计征。

注3、分段计算，合并纳税。

注4、自2014年10月1日起，资本金1千万及以下，人数50人及以下的企业，地方法人特别税适用43.2%税率计征。

注 5、日本消费税以在日本国内销售商品、提供劳务的营业额为税基，以销项消费税减除进项消费税的余额为应纳税额，进项消费税大于销项消费税可申请退税。在日本国内，出口商品、劳务免征消费税，进口劳务不征收消费税。2014 年 4 月 1 日起，消费税率由 5%调整至 8%。

(四) IAT Automobile Design LLC 适用税种税率（此表中金额单位均为美元）

联邦所得税率：

美国联邦所得税纳税申报表要求同时计算两种类型的所得税：常规所得税(REGULAR INCOME TAX)和替代性最低税(ALTERNATIVE MINIMUM TAX)。常

规企业所得税为累进税率，替代性最低税税率为 20%，按常规企业所得税和替代性最低税孰高缴纳。以前年度缴纳的替代性最低税可以抵减当年的常规企业所得税，但以不使抵减后的当年常规企业所得税低于当年替代性最低税为限。弥补亏损前，所得税按当年应纳税所得额的10%和20%税率计提缴纳。

美国国会于2017年12月20日通过《税收减免与就业法案》(以下简称“税改法案”)。税改法案将于2018年生效，将由21%的单一企业所得税率替换现行税法中的多级累进企业所得税率，同时替代性最低税也会被完全废除。对于按现行税法折旧规定的符合条件的资产，在投入使用的当年至2022年期间可以当期100%费用化，并于此后逐步取消。

州所得税 / 特许权税 (state corporate income tax or franchise tax) 率：

美国除联邦企业所得税外，很多州针对与该州有税务关联的企业(如在该州有财产、雇员、管理人员等)征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异，特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说，所得税负高的州特许权税负则低。报告期内IAT Automobile Design LLC在加利福尼亚州有所得税/特许权税的纳税义务：

加利福尼亚州：在应纳所得税额不低于最小特许权税额的情况下，企业所得税税率为 8.84%(税基为州内所获应税净利或按指定方法分配计算的州内所获应税净利)。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	58,761.09	68,211.64
银行存款	399,953,896.87	310,021,930.16
其他货币资金	31,317,950.06	20,870,197.63
合计	431,330,608.02	330,960,339.43
其中：存放在境外的款项总额	5,633,219.72	3,794,654.63

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

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	31,317,950.06	20,869,870.80
理财产品认购冻结	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	41,317,950.06	40,869,870.80

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	2019.6.30
----	-----------

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,040,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
银行理财产品	138,040,000.00
银行结构性存款	90,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	228,040,000.00

2、 其他说明

本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本公司购买的期限为一年以内的银行理财产品和银行结构性存款。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	23,087,018.68	54,965,846.70
商业承兑汇票	338,500.00	
合计	23,425,518.68	54,965,846.70

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,698,882.40		12,722,774.31	
商业承兑汇票				
合计	7,698,882.40		12,722,774.31	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	133,047,420.31	127,591,380.94
1 至 2 年	50,473,652.10	25,276,194.02
2 至 3 年	1,691,766.00	2,139,173.44
3 年以上	10,497,212.48	7,191,708.54
合计	195,710,050.89	162,198,456.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	195,710,050.89	100.00	23,042,831.70	11.77	172,667,219.19
其中：					
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	195,710,050.89	100.00	23,042,831.70	11.77	172,667,219.19
合计	195,710,050.89	100.00	23,042,831.70	—	172,667,219.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,047,420.31	6,652,371.01	5.00
1-2 年	50,473,652.10	5,047,365.21	10.00
2-3 年	1,691,766.00	845,883.00	50.00
3 年以上	10,497,212.48	10,497,212.48	100.00
合计	195,710,050.89	23,042,831.70	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,198,456.94	100.00	17,168,483.70	10.58	145,029,973.24

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	162,198,456.94	100.00	17,168,483.70		145,029,973.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,591,380.94	6,379,569.04	5.00
1 至 2 年	25,276,194.02	2,527,619.40	10.00
2 至 3 年	2,139,173.44	1,069,586.72	50.00
3 年以上	7,191,708.54	7,191,708.54	100.00
合计	162,198,456.94	17,168,483.70	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提、收回或转回	合并转入和转出	外币折算	
应收账款	17,168,483.70	5,874,316.16		31.84	23,042,831.70
合计	17,168,483.70	5,874,316.16		31.84	23,042,831.70

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江合众新能源汽车有限公司	38,517,931.00	19.68	1,925,896.55
东风本田汽车有限公司	21,262,994.75	10.86	1,063,149.74
一汽轿车股份有限公司	14,952,956.26	7.64	747,647.81
上海蔚来汽车有限公司	14,293,023.25	7.30	1,429,302.33
江铃汽车股份有限公司	13,138,505.00	6.71	656,925.25
合计	102,165,410.26	52.19	5,822,921.68

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,850,279.77	92.61	9,876,054.57	92.73
1 至 2 年	964,531.67	6.95	765,338.87	7.19
2 至 3 年	61,010.00	0.44	8,690.00	0.08
3 年以上	90.00	0.00	90.00	0.00
合计	13,875,911.44	100.00	10,650,173.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	2,544,339.55	18.34
成都成工新业实业有限公司	2,336,585.00	16.84
北京市中伦（上海）律师事务所	1,886,792.46	13.60
中国国际金融股份有限公司	1,500,000.00	10.81
天津市生旺木业有限公司	1,004,110.09	7.24
合计	9,271,827.10	66.83

(六) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,405,478.66	22,656,596.94
合计	21,405,478.66	22,656,596.94

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	21,614,108.20	23,099,869.81
1 至 2 年	405,960.69	377,849.65
2 至 3 年	847,090.29	595,961.29
3 年以上	1,567,848.36	473,476.16
小计	24,435,007.54	24,547,156.91
减：坏账准备	3,029,528.88	1,890,559.97
合计	21,405,478.66	22,656,596.94

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.6.30	2018.12.31
备用金及职工暂借款	789,038.07	463,232.45
保证金	2,726,800.00	3,290,135.24
押金	2,213,121.45	1,654,848.90
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
单位往来款		665,434.49
预付房屋租金	37,588.54	
其他	1,668,459.48	1,473,505.83
合计	24,435,007.54	24,547,156.91

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,435,007.54	100.00	3,029,528.88	12.40	21,405,478.66
其中：					
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	22,771,685.52	93.19	3,029,528.88	13.30	19,742,156.63
其他垫付款项	1,663,322.02	6.81			1,663,322.02
合计	24,435,007.54	100.00	3,029,528.88		21,405,478.66

按预期信用风险特征计提坏账准备的其他应收款组合计提坏账准备：

名称	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,950,786.18	997,539.30	5.00
1-2 年	405,960.69	40,596.07	10.00
2-3 年	847,090.29	423,545.15	50.00
3 年以上	1,567,848.36	1,567,848.36	100.00
合计	22,771,685.52	3,029,528.88	

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)	

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)	
年初余额	1,790,559.97	100,000.00		1,890,559.97
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,019.58	1,090,000.00		1,135,019.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,949.33			3,949.33
期末余额	1,839,528.88	1,190,000.00		3,029,528.88

2019 年 1-6 月坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

客户的流动性困难导致预期损失可能性显著增加。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,547,156.91	100.00	1,890,559.97	7.70	22,656,596.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,547,156.91	100.00	1,890,559.97		22,656,596.94

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,626,363.98	1,081,318.19	5.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内小计	21,626,363.98	1,081,318.19	5.00
1 至 2 年	377,849.65	37,784.97	10.00
2 至 3 年	595,961.29	297,980.65	50.00
3 年以上	473,476.16	473,476.16	100.00
合计	23,073,651.08	1,890,559.97	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
代扣代缴个人部分社保	1,468,524.20		
房租			
个税手续费返还	4,981.63		
合计	1,473,505.83		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提、收回或转回	合并转入和转出	外币折算	
其他应收款	1,890,559.97	1,135,019.58		3,949.33	3,029,528.88
合计	1,890,559.97	1,135,019.58		3,949.33	3,029,528.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
四川先锋汽车有限责任公司	股权转让款	17,000,000.00	1 年以内	69.57	850,000.00
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	1,040,000.00	1 年以内	4.26	1,040,000.00
成都成工新业实业有限公司	押金	494,807.00	2-3 年	2.02	247,403.50
东风（武汉）工程咨询有限公司	保证金	473,800.00	32880.5 元 1-2 年，其余为一年以内	1.94	25,334.03
上海机遇空间网络科技有限公司	押金	333,334.00	1 年以内	1.36	16,666.70
合计		19,341,941.00		79.15	2,179,404.23

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,126,017.88		3,126,017.88	578,390.69		578,390.69
库存商品	3,998,351.33		3,998,351.33	1,934,397.10		1,934,397.10
发出商品	2,489,185.95		2,489,185.95	427,526.89		427,526.89
劳务成本	231,882,317.63		231,882,317.63	261,309,458.20		261,309,458.20
合计	241,495,872.79		241,495,872.79	264,249,772.88		264,249,772.88

(八) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
应退企业所得税	51,025.35	51,025.34
增值税留抵税额	8,356,722.24	7,280,659.86
预缴增值税	17,637,364.59	18,836,103.63
理财产品		295,040,000.00
合计	26,045,112.18	321,207,788.83

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	88,830,958.40	4,257,465.17	84,573,493.23
其中：按公允价值计量			
按成本计量	88,830,958.40	4,257,465.17	84,573,493.23
合计	88,830,958.40	4,257,465.17	84,573,493.23

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
成都汽车产业研究院	100,000.00			100,000.00					25.00	
成都经济技术开发区汽车科技协会	10,000.00			10,000.00					20.00	
北方凯达汽车技术研发有限公司	14,135,958.40			14,135,958.40	3,144,260.80			3,144,260.80	18.97	
阿尔特武汉汽车技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	
上海卡耐新能源有限公司	9,360,000.00			9,360,000.00	1,113,204.37			1,113,204.37	1.50	
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司	225,000.00			225,000.00					4.50	
北京艾斯泰克科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00	
北京驾享其程文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
帝亚一维新能源汽车有限公司	3,660,000.00	4,000,000.00	7,660,000.00							
北京普丰云华新兴	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00					11.53	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
产业创业投资中心 (有限合伙)										
合计	77,490,958.40	19,000,000.00	7,660,000.00	88,830,958.40	4,257,465.17			4,257,465.17		

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	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		
1. 联营企业											
柳州菱特动力科技有限公司	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	
小计	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	
合计	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.6.30
成都汽车产业研究院	100,000.00
成都经济技术开发区汽车科技协会	10,000.00
北方凯达汽车技术研发有限公司	10,991,697.60
北京艾斯泰克科技有限公司	30,000,000.00
阿尔特武汉汽车技术有限公司	2,591,247.53
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司	225,000.00
北京驾享其程文化传媒有限公司	2,000,000.00
合计	45,917,945.13

2、 非交易性权益工具投资的情况

2019 年 1-6 月

项目	本期确认 的股利收 入	累 计 利 得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
成都汽车产业研究院					根据管理层持有意 图判断	
成都经济技术开发区汽车科技协会					根据管理层持有意 图判断	
北方凯达汽车技术研发有限公司					根据管理层持有意 图判断	
北京艾斯泰克科技有限公司					根据管理层持有意 图判断	
阿尔特武汉汽车技术有限公司			408,752.47		根据管理层持有意 图判断	
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司					根据管理层持有意 图判断	
北京驾享其程文化传媒有限公司					根据管理层持有意 图判断	

(十二) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	

项目	2019.6.30
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,271,922.41
其中：债务工具投资	
权益工具投资	25,271,922.41
其他	
合计	25,271,922.41

2、 权益工具投资情况

项目	2019.6.30
北京普丰云华新兴产业创业投资中心（有限合伙）	25,271,922.41
合计	25,271,922.41

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	72,401,124.83	49,502,724.21
固定资产清理		
合计	72,401,124.83	49,502,724.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2018.12.31	1,133,154.99	26,373,561.98	21,439,998.28	33,555,789.01	82,502,504.26
（2）本期增加金额		24,839,290.97	515,669.64	2,104,053.03	27,459,013.64
—购置		2,926,402.49	515,669.64	2,104,053.03	5,546,125.16
—在建工程转入		21,912,888.48			21,912,888.48
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	-35,320.13		238,670.17	46,931.02	250,281.06
—处置或报废			294,356.00	78,501.11	372,857.11
—外币折算	-35,320.13		-55,685.83	-31,570.09	-122,576.05
（4）2019.6.30	1,168,475.12	51,212,852.95	21,716,997.75	35,612,911.02	109,711,236.84
2. 累计折旧					
（1）2018.12.31	345,376.19	8,129,712.11	8,015,277.59	16,509,414.16	32,999,780.05
（2）本期增加金额	27,751.29	1,158,636.40	984,485.71	2,340,009.99	4,510,883.39
—计提	27,751.29	1,158,636.40	984,485.71	2,340,009.99	4,510,883.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	-10,765.28		167,783.41	43,533.30	200,551.43
—处置或报废			185,570.84	70,004.71	255,575.55
—外币折算	-10,765.28		-17,787.43	-26,471.41	-55,024.12
(4) 2019.6.30	383,892.76	9,288,348.51	8,831,979.89	18,805,890.85	37,310,112.01
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	784,582.36	41,924,504.44	12,885,017.86	16,807,020.17	72,401,124.83
(2) 2018.12.31 账面价值	787,778.80	18,243,849.87	13,424,720.69	17,046,374.85	49,502,724.21

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	2,439,746.56	25,710,674.33
工程物资		
合计	2,439,746.56	25,710,674.33

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验台架系统	2,439,746.56		2,439,746.56	2,435,897.50		2,435,897.50
配电室				218,181.82		218,181.82
PHEV 全自动 装配线				20,046,213.76		20,046,213.76
ERP 软件系统				3,010,381.25		3,010,381.25
合计	2,439,746.56		2,439,746.56	25,710,674.33		25,710,674.33

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	3,308,095.53	100,000.00	1,128,200.00	29,970,239.25	34,506,534.78
(2) 本期增加金额	43,321,800.00			11,587,953.03	54,909,753.03
—购置	43,321,800.00			11,587,953.03	54,909,753.03
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	-11,413.88			40,077.73	28,663.85
—处置				46,226.42	46,226.42
—失效且终止确认的部分					
—外币折算	-11,413.88			-6,148.69	-17,562.57
(4) 2019.6.30	46,641,309.41	100,000.00	1,128,200.00	41,518,114.55	89,387,623.96
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	406,964.09	67,956.12	1,128,200.00	12,662,909.18	14,266,029.39
(2) 本期增加金额	462,637.08	3,314.94		1,762,327.53	2,228,279.55
—计提	462,637.08	3,314.94		1,762,327.53	2,228,279.55
(3) 本期减少金额				3,443.54	3,443.54
—处置				4,622.64	4,622.64
—失效且终止确认的部分					
—外币折算				-1,179.10	-1,179.10
(4) 2019.6.30	869,601.17	71,271.06	1,128,200.00	14,421,793.17	16,490,865.40
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	45,771,708.24	28,728.94		27,096,321.38	72,896,758.56
(2) 2018.12.31 账面价值	2,901,131.44	32,043.88		17,307,330.07	20,240,505.39

(十六) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
装修费	4,028,639.04	1,664,838.85	806,006.21		4,887,471.68
模具费	431,694.96		166,049.46		265,645.50
高尔夫球会员	1,094,678.00		65,680.68		1,028,997.32
合计	5,555,012.00	1,664,838.85	1,037,736.35		6,182,114.50

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	408,752.47	61,312.88		
资产减值准备	30,239,025.27	3,001,998.59	23,169,575.32	2,804,746.45
向控股子公司出资的无形资产增值部分	180,092,840.08	31,495,833.31	201,616,666.64	33,620,833.31
内部交易未实现利润	8,510,022.82	1,312,080.41	3,987,103.40	669,823.15
可抵扣亏损	86,463,027.81	13,145,474.69	67,974,299.68	10,132,008.22
合计	305,713,668.45	49,016,699.88	296,747,645.04	47,227,411.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,612,952.26	656,887.97	3,914,978.44	465,343.67
合计	3,612,952.26	656,887.97	3,914,978.44	465,343.67

(十八) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
软件预付款	1,379,695.87	873,275.88
车辆定金		45,000.00
设备预付款	5,976,686.96	1,933,258.00
房屋订金	920,000.00	
广州土地竞买保证金		21,030,000.00
合计	8,276,382.83	23,881,533.88

(十九) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	31,260,709.21	12,869,870.80
商业承兑汇票		
合计	31,260,709.21	12,869,870.80

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	84,733,546.61	20,677,943.88
1-2 年	200,671.97	161,818.98
2-3 年	61,165.86	60,888.70
3 年以上	3,341,511.61	3,357,247.91
合计	88,336,896.05	24,257,899.47

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北金环模具有限公司	1,785,000.00	未到结算期
寿光万龙模具制造有限公司	846,500.00	未到结算期
哈尔滨海航机械制造有限公司	305,000.00	未到结算期
合计	2,936,500.00	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	217,472,198.52	289,028,833.04
1-2 年	1,595,000.00	
2-3 年	204,000.00	519,000.00

项目	2019.6.30	2018.12.31
3 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	219,371,198.52	289,647,833.04

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	73,235,036.68	172,728,141.08	197,835,094.91	48,128,082.85
离职后福利-设定提存计划	1,082,394.71	14,794,138.93	15,001,150.22	875,383.42
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	74,317,431.39	187,522,280.01	212,836,245.13	49,003,466.27

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,821,713.95	141,947,648.81	168,097,008.18	43,672,354.58
(2) 职工福利费	-	3,825,140.25	3,611,721.29	213,418.96
(3) 社会保险费	1,044,187.62	8,646,094.41	8,616,530.96	1,073,751.07
其中：医疗保险费	789,315.60	7,281,718.37	7,301,239.97	769,794.00
工伤保险费	19,995.98	190,947.33	191,379.47	19,563.84
生育保险费	123,714.25	475,482.49	493,235.23	105,961.51
补充医疗保险	111,161.79	697,946.22	630,676.29	178,431.72
(4) 住房公积金	-	14,825,574.00	14,825,574.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,369,135.11	3,483,683.61	2,684,260.48	3,168,558.24
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	73,235,036.68	172,728,141.08	197,835,094.91	48,128,082.85

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	1,039,562.66	14,270,813.52	14,475,667.49	834,708.69
失业保险费	42,832.05	523,325.41	525,482.73	40,674.73
企业年金缴费				
合计	1,082,394.71	14,794,138.93	15,001,150.22	875,383.42

(二十三) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	3,549,277.08	1,353,027.42
残保金	857,626.99	485,440.00

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	782,587.96	15,643,786.32
个人所得税	827,885.21	1,016,008.26
城市维护建设税	22,927.47	307,515.61
印花税	34,235.40	55,501.70
教育费附加	12,677.25	133,198.52
地方教育费附加	7,658.06	88,799.02
州所得税(美国)		8,277.02
消费税(日本)	2,357.11	
代扣代缴住民税(日本)	14,390.51	16,734.25
代扣代缴个人所得税(日本)	329,119.78	234,565.96
合计	6,440,742.82	19,342,854.08

(二十四) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	1,625,000.00	3,607,499.98
应付股利		
其他应付款	1,064,805.00	1,433,305.91
合计	2,689,805.00	5,040,805.89

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
企业债券利息	1,625,000.00	3,607,499.98
合计	1,625,000.00	3,607,499.98

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金	60,000.00	
分期购车款	241,607.38	234,304.18
代扣中国境内税金	349,960.75	762,880.12
其他	45,885.49	72,216.87
押金	50.00	50.00
职工报销款	367,301.38	363,854.74
合计	1,064,805.00	1,433,305.91

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	1,051,308.00	1,419,808.91
1-2 年	100.00	100.00
2-3 年		
3 年以上	13,397.00	13,397.00
合计	1,064,805.00	1,433,305.91

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	255,774.53	340,873.60
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	255,774.53	340,873.60

(二十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019.6.30	2018.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	253,221.89	369,589.16
信用借款		
合计	253,221.89	369,589.16

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
创新创业公司债	59,313,672.88	59,108,380.62
合计	59,313,672.88	59,108,380.62

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		2019.6.30
创新创业公司债	60,000,000.00	2018.2.2	3 年	60,000,000.00	59,108,380.62		1,917,500.02	205,292.26			59,313,672.88
合计				60,000,000.00	59,108,380.62		1,917,500.02	205,292.26			59,313,672.88

(二十八) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期应付款	16,942,015.53	17,008,734.98
专项应付款		
合计	16,942,015.53	17,008,734.98

1、 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	11,412,002.00	11,392,912.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	3,437,350.00	3,431,600.00
应付阿尔特（开曼）控股有限公司资金拆借款	1,318,990.25	1,316,783.85
JACCS CO.,LTD	773,673.28	867,439.13
合计	16,942,015.53	17,008,734.98

其他说明：

阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman）Holding Corporation）与有限会社 IAT 于 2009 年 10 月 19 日签署《资金拆借合同》，于 2009 年 12 月 1 日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，于 2017 年 3 月 20 日签署《有关资金拆借合同的修改协议》。阿尔特（开曼）控股有限公司拆借给有限会社 IAT\$2,160,000.00 元，拆借期间延期至 2022 年 3 月 31 日，有限会社 IAT 用于电动车开发项目的运营资金，不计付利息。2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日汇率分别为 6.8747 元/美元、6.8632 元/美元。阿尔特（开曼）控股有限公司（IAT（Cayman）Holding Corporation）与有限会社 IAT 于 2018 年 5 月 15 日签署《有关资金拆借合同的修改协议》，阿尔特（开曼）控股有限公司拆借给有限会社 IAT\$191,861.50 元，拆借期间至 2022 年 3 月 31 日，不计付利息。2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日汇率分别为 6.8747 元/美元、6.8632 元/美元。

(二十九) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	229,243,743.00						229,243,743.00

(三十) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	478,248,194.10			478,248,194.10
其他资本公积	358,637.09			358,637.09
合计	478,606,831.19			478,606,831.19

(三十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.6.30
		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：所得税费 用	税后归属于母 公司	其他综合收益 结转留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-408,752.47		-61,312.87	-347,439.60		-347,439.60
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-408,752.47		-61,312.87	-347,439.60		-347,439.60
企业自身信用风险公允价值变动							
.....							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,333,824.85	-128,212.28			-128,212.28		-1,462,037.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-1,333,824.85	-128,212.28			-128,212.28		-1,462,037.13
.....							
其他综合收益合计	-1,333,824.85	-536,964.75		-61,312.87	-475,651.88		-1,809,476.73

(三十二) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	32,330,955.93			32,330,955.93
任意盈余公积				
利润准备金	18,543.12			18,543.12
企业发展基金				
其他				
合计	32,349,499.05			32,349,499.05

(三十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	81,965,371.56	-20,476,499.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	81,965,371.56	-20,476,499.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,995,925.82	122,658,359.01
减：提取法定盈余公积		20,216,487.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	147,961,297.38	81,965,371.56

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,363,730.81	314,811,603.03	297,965,024.21	185,821,090.16
其他业务	183,900.14	38,284.75	1,852,321.32	816,210.66
合计	465,547,630.95	314,849,887.78	299,817,345.53	186,637,300.82

(三十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	385,359.91	495,315.96
教育费附加	177,597.16	212,151.14
地方教育费附加	115,146.04	141,601.19
其他	427,144.86	429,495.40
合计	1,105,247.97	1,278,563.69

(三十六) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1.交通费	32,847.00	66,416.79
2.业务招待费	1,266,645.02	1,737,428.64
3.业务宣传费	337,951.07	669,186.37
4.职工薪酬	5,963,440.76	5,165,795.37
5.差旅费	2,954,182.79	1,920,693.66
6.办公费	939,065.85	54,790.55
7.咨询费		138,785.93
8.租赁费	160,507.63	212,982.83
9.售后服务费	1,899,325.38	2,089,789.50
10.折旧费用	35,959.83	16,870.53
11.策划意向费	423,270.00	728,825.70
12.促销费用		2,337,524.57
13.运输费	559.43	99,773.76
14.其他		118,097.65
合计	14,013,754.76	15,356,961.85

(三十七) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1.职工薪酬	18,027,468.55	17,458,861.43
2.折旧费	2,007,640.89	1,546,614.83
3.无形资产摊销	653,389.23	109,122.44
4.长期待摊费用	110,295.78	389,806.09
5.低值易耗品	112,232.44	
6.业务招待费	524,135.78	415,784.58
7.差旅费	962,187.77	996,225.41
8.税金	434,755.43	109,629.66
9.租赁费	5,381,302.96	4,068,590.67
10.聘请中介机构费	192,308.79	937,809.20
11.交通费	557,234.89	668,580.37
12.通讯费	90,399.22	113,091.87
13.办公费	3,999,945.07	1,610,459.37
14.咨询费	404,827.85	
15.其他		260,883.95
合计	33,458,124.65	28,685,459.87

(三十八) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
发动机节能技术项目	3,600,370.07	3,001,904.90
智能驾驶项目		19,565,372.71

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
PHEV 动力系统核心部件驱动减速器		
PHEV 动力系统核心部件动力耦合装置项目		
PHEV 动力系统核心部件整车控制器（VCU）的开发项目		2,890,931.49
B80 改装车		5,795,043.77
轻量化预研项目	8,439,829.85	
燃料电池车整车集成方案预研	11,065,697.31	
机电一体化开发项目	5,863,117.25	
电动汽车两档自动变速器开发	6,773,205.28	
自动驾驶样车开发项目	5,671,368.67	
合计	41,413,588.43	31,253,252.87

(三十九) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	2,140,164.20	2,406,485.21
减：利息收入	2,039,204.31	1,513,452.02
汇兑损益	-349,799.37	-37,157.04
手续费	342,199.23	93,531.67
其他	1,200,000.00	-76,347.42
合计	1,293,359.75	873,060.40

(四十) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	820,535.00	51,832.00
进项税加计抵减	1,090,903.91	
代扣个人所得税手续费	148.39	
债务重组收益		
合计	1,911,587.30	51,832.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金款（专利部分）	27,000.00	16,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务（信用评级费用补贴）		10,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	10,950.00	11,550.00	与收益相关
稳定岗位补贴		14,282.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
长春市高校毕业生就业见习补贴	694,880.00		与收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴款	87,705.00		与收益相关
合计	820,535.00	51,832.00	

(四十一) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,173,864.02	-807,587.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,733,169.87	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,840,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,948,204.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,829,447.47
合计	19,507,510.22	9,861,859.91

(四十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-5,874,316.16
其他应收款坏账损失	-1,135,019.58
合计	-7,009,335.74

(四十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失		578,355.28
合计		578,355.28

(四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置利得	138.81	12,994.02	138.81	12,994.02
盘盈利得				
其他	5,927.46	38,050.00	5,927.46	38,050.00
合计	6,066.27	51,044.02	6,066.27	51,044.02

(四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损失	126,564.79	26,514.02	126,564.79	26,514.02
对外捐赠				
非常损失	8,215.16		8,215.16	
其他		21,853.49		21,853.49
合计	134,779.95	48,367.51	134,779.95	48,367.51

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	14,407,563.37	24,605,637.61
递延所得税费用	-1,536,431.58	-17,721,500.52
合计	12,871,131.79	6,884,137.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	73,694,715.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,054,207.36
子公司适用不同税率的影响	-314,269.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,194.19
向控股子公司出资的无形资产增值部分的递延所得税影响	2,125,000.00
所得税费用	12,871,131.79

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	2,039,204.31	1,509,823.84
政府补助	820,535.00	52,732.00
保证金	2,277,117.85	56,000.00
押金	16,000.00	28,075.00
职工备用金返还	499,534.41	55,000.00
其他	9,975.23	619,695.01
合计	5,662,366.80	2,321,325.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金融机构手续费	342,199.23	81,367.25

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
押金	365,079.00	65,821.60
保证金	632,569.50	251,566.25
备用金借款	554,777.24	254,053.17
直接支付现金的费用	37,296,707.30	26,617,242.70
其他	48,227.64	68,975.29
合计	39,239,559.91	27,339,026.26

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
担保费	1,272,000.00	
债券承销费及登记费		849,200.00
IPO 费用	3,160,000.00	
合计	4,432,000.00	849,200.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,823,583.92	39,343,332.64
加：信用减值损失	7,009,335.74	
资产减值准备		-578,355.28
固定资产折旧	4,510,883.39	3,480,313.64
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,228,279.55	1,478,841.00
长期待摊费用摊销	1,037,736.35	1,088,944.96
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）		26,514.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,564.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,322,792.28	2,406,485.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,507,510.22	-9,861,859.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,727,975.88	-17,721,500.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	191,544.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,753,900.09	-30,095,270.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,515,704.42	50,064,292.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,802,826.04	-4,229,381.96
其他		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	41,056,255.93	35,402,355.13
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	390,012,657.96	326,073,639.86
减：现金的期初余额	290,090,468.63	528,027,678.01
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	99,922,189.33	-201,954,038.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	390,012,657.96	326,073,639.86
其中：库存现金	58,761.09	200,534.80
可随时用于支付的银行存款	389,953,896.87	325,872,790.11
可随时用于支付的其他货币资金		314.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	390,012,657.96	326,073,639.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	
货币资金	31,317,950.06	20,869,870.80	票据保证金
货币资金	10,000,000.00	20,000,000.00	理财产品认购冻结
应收账款	59,831,328.00	59,831,328.00	贷款质押、发债反担保
合计	101,149,278.06	100,701,198.80	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,219,004.39
其中：美元	322,150.83	6.8747	2,214,690.31

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元			
日元	47,077,756.00	0.063816	3,004,314.08
应收账款			
其中：美元			
欧元			
日元			
长期借款			253,221.89
其中：美元			
欧元			
日元	3,968,000.00	0.063816	253,221.89

2、 境外经营实体说明

(1) 有限会社 IAT 是本公司的全资子公司，于 2011 年 2 月 14 日与阿尔特（开曼）控股有限公司因同一控制下企业合并而取得，注册资本 JPY300 万元，注册地日本国爱知县冈崎市东大友町字乡东 46 番地殿桥大厦 2 楼，主要经营地在日本，记账本位币是日元。

(2) IAT Automobile Design LLC 是本公司的全资子公司，成立于 2018 年 6 月 21 日，注册股本\$50 万元，已领取注册号为 201817610544 的公司注册证书。公司董事为张立强，法定住所为 2000 Wattles Drive, Los Angeles, California, 90046 USA，主要经营地在美国，记账本位币是美元。经营范围为可从事加利福尼亚州法规允许从事的任何合法业务。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 6 月 30 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿尔特（成都）汽车设计有限公司	四川	四川	汽车设计	100.00		投资设立
长春凯迪汽车车身设计有限公司	吉林	吉林	汽车设计	100.00		同一控制下 企业合并
北京希艾益科技有限公司	北京	北京	汽车设计	100.00		非同一控制 下企业合并
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	江苏/北	江苏	汽车设计	54.55		投资设立

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	
	京					
江西阿尔特汽车技术有限公司	江西	江西	汽车设计	100.00		投资设立
有限会社 IAT	日本	日本	汽车设计	100.00		同一控制下企业合并
重庆阿尔特汽车技术有限公司	重庆	重庆	汽车设计	100.00		投资设立
广州阿尔特汽车技术有限公司	广东	广东	汽车设计	100.00		投资设立
四川阿尔特新能源汽车有限公司	四川	四川	汽车零部件制造	55.56		投资设立
天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司	天津	天津	样展车试制	100.00		非同一控制下企业合并
上海诺昂汽车技术有限公司	上海	上海	汽车设计	100.00		投资设立
IAT Automobile Design LLC	美国	美国	汽车设计	100.00		投资设立
武汉路驰汽车技术有限公司	湖北	湖北	汽车设计	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

2019 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	45.45	146,694.50		51,307,684.78
四川阿尔特新能源汽车有限公司	44.44	-5,319,036.40		128,785,155.30

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	48,636,443.53	66,059,842.89	114,696,286.42	1,819,379.89		1,819,379.89
四川阿尔特新能源汽车有限公司	138,887,383.30	214,731,619.67	353,619,002.97	8,852,403.54		8,852,403.54

2019 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	15,634,729.72	322,727.90	322,727.90	1,034,886.08
四川阿尔特新能源汽车有限公司	160,354.64	-11,967,831.89	-11,967,831.89	-11,428,162.20

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019 年 6 月 30 日

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	
柳州菱特动力科技有限公司	广西	广西	发动机制造	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

项目	柳州菱特动力科技有限公司
流动资产	27,045,100.81
其中：现金和现金等价物	2,005,041.61
非流动资产	213,222,912.35
资产合计	240,268,013.16
流动负债	28,072,277.16
非流动负债	36,163,676.84
负债合计	64,235,954.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	176,032,059.16
按持股比例计算的净资产份额	86,255,708.98
调整事项	14,025,000.00
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	14,025,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	100,280,708.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	6,823,226.06
财务费用	661,016.66
所得税费用	-1,478,819.06
净利润	-4,436,457.19
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-4,436,457.19
本年度收到的来自合营企业的股利	

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务控制部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临款项逾期导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其签订新合同，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.6.30		
	美元	日元	合计
银行存款	2,214,690.31	3,004,314.08	5,219,004.39
短期借款			
长期借款		253,221.89	253,221.89
合计	2,214,690.31	3,257,535.97	5,472,226.28

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
	2019.6.30
上升 10%	496,578.25
下降 10%	-496,578.25

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
一年内到期的长期借款	21,314.54	42,629.09	191,830.90			255,774.53
长期借款				253,221.89		253,221.89
应付债券				59,313,672.88		59,313,672.88
长期应付款				16,942,015.53		16,942,015.53
合计	21,314.54	42,629.09	191,830.90	76,508,910.30		76,764,684.83

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.6.30 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

项目	2019.6.30 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
◆交易性金融资产			228,040,000.00	228,040,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			228,040,000.00	228,040,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 银行理财产品			138,040,000.00	138,040,000.00
(4) 银行结构性存款			90,000,000.00	90,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			45,917,945.13	45,917,945.13
◆其他非流动金融资产			25,271,922.41	25,271,922.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,271,922.41	25,271,922.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			25,271,922.41	25,271,922.41
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			299,229,867.54	299,229,867.54
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

项目	2019.6.30 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
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及

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

不涉及

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

本公司持有的持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(五) 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

不涉及

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
阿尔特(北京)投资顾问有限公司	北京	经济贸易咨询	100 万	19.65	19.65

本公司的母公司情况说明：

阿尔特（北京）投资顾问有限公司成立于 2010 年 8 月 12 日。公司统一社会信用代码为 91110108560363600A。

截至 2019 年 6 月 30 日止，实收资本 100 万元，注册资本为 100 万元，注册地：北京市海淀区信息路甲 28 号 8 层 D 座 08B-17。本公司主要经营活动为：经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止或限制类项目的经营活动。）

本公司最终控制方是：宣奇武、刘剑

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
柳州菱特动力科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北方凯达汽车技术研发有限公司	持 18.9655%股权的被投资单位
威固阿尔特武汉汽车传动有限公司	持 4.5%股权的被投资单位
阿尔特武汉汽车技术有限公司	持 15.00%股权的被投资单位
北京普丰云华新兴产业创业投资中心（有限合伙）	持 11.5314%股权的被投资单位
北京艾斯泰克科技有限公司	持 10.00%股权的被投资单位
北京驾享其程文化传媒有限公司	持 20.00%股权的被投资单位
北京驭锋汽车科技有限公司	2016 年已转让原全资子公司
帝亚一维新能源汽车有限公司	2018 年 4 月 26 日前持 2%股权的被投资单位
天津华尚思坦德汽车技术有限公司	2018 年 4 月 26 日前持 2%股权的被投资单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	位的全资子公司
陕西帝亚新能源汽车有限公司	2018 年 4 月 26 日前持 2%股权的被投资单位的控股子公司
北汽泰普越野车科技有限公司	2018 年已转让原控股子公司
华夏叁壹捌出行服务有限公司	2018 年已转让原控股子公司持股 10%的参股公司
阿尔特（开曼）控股有限公司	与本公司同受实际控制人控制
阿尔特企业管理（北京）有限公司	与本公司同受阿尔特（北京）投资顾问有限公司控制
嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上公司股东
悦达投资股份有限公司	持股 5%以上公司股东
悦达中小企业绿色发展创业投资基金	持股 5%以上公司股东一致行动人
中汽中心盐城汽车试验场有限公司	董事解子胜任职中汽中心盐城汽车试验场有限公司副董事长的公司
一汽模具制造有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的全资子公司
一汽-大众汽车有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的控股子公司
一汽轿车股份有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的控股子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的全资子公司的子公司
中国第一汽车股份有限公司技术中心	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的分支机构
一汽解放汽车有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的全资子公司
中国第一汽车股份有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事
中国第一汽车股份有限公司青岛汽车研究所	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的分支机构
一汽红塔云南汽车制造有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的间接参股公司
长春一汽国际招标有限公司	原独立董事赵航任职中国第一汽车股份有限公司董事的公司的全资子公司
张立强	董事、总经理、财务总监
卢金火	董事
林玲	副总经理、董事会秘书
白伟兴	监事会主席
孟晓光	监事
王洪涛	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
北京驭锋汽车科技有限公司	汽车试制		4,187,479.79
中汽中心盐城汽车试验场有限公司	汽车试验	451,800.94	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
北京艾斯泰克科技有限公司	出售展车/汽车设计		3,349,056.60
陕西帝亚新能源汽车有限公司	汽车设计		9,018,867.92
帝亚一维新能源汽车有限公司	汽车设计		782,872.64
一汽-大众汽车有限公司	汽车设计	2,628,426.00	
一汽轿车股份有限公司	汽车设计	66,597,520.13	
中国第一汽车股份有限公司技术中心	汽车设计	3,299,846.61	
中国第一汽车股份有限公司	汽车设计	557,951.48	
一汽解放汽车有限公司	汽车设计	1,539,603.78	
北京驾享其程文化传媒有限公司	车辆测评	38,214.02	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘剑（大垣共立）	913,005.00	2014-7-14	2019-6-25	是
刘剑（大垣共立）	1,276,320.00	2016-7-8	2021-6-25	否
宣奇武、刘剑（双创债）	60,000,000.00	2018-2-2	2023-2-2	否
宣奇武、刘剑（宁波银行）	13,002,009.15	2019-3-6	2019-10-18	否
宣奇武、刘剑（浦发银行）	6,652,750.00	2019-6-20	2019-7-20	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阿尔特（开曼）控股有限公司	\$1,660,000.00	2009-10-19	2022-3-31	资金周转

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
阿尔特（开曼）控股有限公司	\$500,000.00	2009-10-19	2022-3-31	资金周转
阿尔特（开曼）控股有限公司	\$191,861.50	2009-12-10	2022-3-31	资金周转

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	385.95 万元	346.48 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	柳州菱特动力科技有限公司	5,353,725.51	389,907.86	5,353,725.51	389,907.86
	北汽泰普越野车科技有限公司	499,006.67	49,384.09	499,006.67	24,950.33
	帝亚一维新能源汽车有限公司			21,600,000.00	1,173,750.00
	一汽轿车股份有限公司	14,952,956.26	747,647.81		
	一汽模具制造有限公司	597,375.00	298,687.50	597,375.00	298,687.50
	一汽解放青岛汽车有限公司	54,599.94	54,599.94	54,599.94	54,599.94
	中国第一汽车股份有限公司技术中心	4,138,000.00	206,900.00	4,127,800.00	206,390.00
	中国第一汽车股份有限公司	177,428.57	8,871.43		
预付账款					
	中汽中心盐城汽车试验场有限公司	50,000.00			
其他应收款					
	中汽中心盐城汽车试验场有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00
	长春一汽国际招标有限公司	178,900.00	8,945.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
长期应付款			
	阿尔特（开曼）控股有限公司	14,849,352.00	14,824,512.00
	阿尔特（开曼）控股有限公司	1,318,990.25	1,316,783.85
预收账款			
	陕西帝亚新能源汽车有限公司		1,280,000.00
	一汽轿车股份有限公司		10,319,339.15
	一汽红塔云南汽车制造有限公司	315,000.00	315,000.00
	北京驾享其程文化传媒有限公司	51,052.80	

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	
中关村技术创新能力建设专项资金款（专利部分）	43,000.00	27,000.00	16,000.00	计入当期损益
中关村企业信用促进会中介服务费（信用评级费用补贴）	10,000.00		10,000.00	计入当期损益
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	22,500.00	10,950.00	11,550.00	计入当期损益
稳定岗位补贴	14,282.00		14,282.00	计入当期损益
长春市高校毕业生就业见习补贴	694,880.00	694,880.00		计入当期损益
中关村股权交易服务集团有限公司并购政策补贴款	87,705.00	87,705.00		计入当期损益
合计	872,367.00	820,535.00	51,832.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、重要或有事项

本公司及其下属子公司存在尚未了结的仲裁案件，具体情况如下：

(1) 2019 年 6 月 25 日，本公司向北京仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁庭裁决与谁同坐（天津）科技有限公司支付研究开发费用人民币 92.5 万元及违约金 37 万元，共计人民币 129.5 万元；与谁同坐（天津）科技有限公司承担本案全部仲裁费用。2019 年 7 月 2 日，北京仲裁委员会受理了发行人的仲裁申请。截至审计报告日，本案尚未组成仲裁庭进行审理。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

1、2019 年 7 月 26 日，本公司第三届董事会第十八次会议决议，本公司独资组建广州阿尔特汽车科技有限公司，注册资本 500 万元，已于 2019 年 8 月 7 日领取统一社会信用代码为 91440101MA5CWQ440L 的营业执照。公司法定代表人为宣奇武，营业期限为长期，法定住所为广州市花都区凤凰北路 76 号 1 栋 3625 房，经营范围为工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；能源技术研究、技术开发服务；计算机技术开发、技术服务；车辆工程的技术研究、开发；工程技术咨询服务；机械工程设计服务；其他工程设计服务；工业设计服务；汽车零配件设计服务；金属结构件设计服务；机械技术开发服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

2、2019 年 7 月 26 日，本公司第三届董事会第十八次会议决议，本公司全资子公司广州阿尔特汽车技术有限公司拟引入外部投资者。增资完成后外部投资者将取得 51% 股权，本公司将失去广州阿尔特汽车技术有限公司控制权。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于母公司所有者的持续经营净利润		53,141,173.48
归属于母公司所有者的终止经营净利润		-4,128,627.90
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
终止经营的损益：		
收入		5,018,584.88
成本费用		16,030,498.75
利润总额		-10,790,056.39
所得税费用（收益）		-2,694,707.56
净利润		-8,095,348.83
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计		-8,095,348.83

3、 终止经营现金流量

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
经营活动现金流量净额		-7,218,426.08
投资活动现金流量净额		-12,000,000.00
筹资活动现金流量净额		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	23,087,018.68	54,595,864.70
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	23,287,018.68	54,595,864.70

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,698,882.40		12,722,774.31	
商业承兑汇票				
合计	7,698,882.40		12,722,774.31	

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	139,543,130.97	124,976,260.45

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 至 2 年	49,793,851.97	24,858,694.02
2 至 3 年	1,691,766.00	2,139,173.44
3 年以上	7,858,808.48	7,114,208.54
合计	198,887,557.42	159,088,336.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	198,887,557.42	100.00	19,985,024.87	10.05	178,902,532.55
其中：					
预期信用风险特征计提坏账准备的应收账款组合	185,363,390.31	93.20	19,985,024.87	10.78	165,378,365.44
合并范围关联方组合	13,524,167.11	6.80			13,524,167.11
合计	198,887,557.42	100.00	19,985,024.87		178,902,532.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,018,963.86	6,300,948.19	5.00
1-2 年	49,793,851.97	4,979,385.20	10.00
2-3 年	1,691,766.00	845,883.00	50.00
3 年以上	7,858,808.48	7,858,808.48	100.00
合计	185,363,390.31	19,985,024.87	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,101,136.45	100.00	16,918,477.68	10.25	148,182,658.77
单项金额不重大但单独					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	165,101,136.45	100.00	16,918,477.68		148,182,658.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,976,260.45	6,248,813.02	5.00
1 至 2 年	24,858,694.02	2,485,869.40	10.00
2 至 3 年	2,139,173.44	1,069,586.72	50.00
3 年以上	7,114,208.54	7,114,208.54	100.00
合计	159,088,336.45	16,918,477.68	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	6,012,800.00		
合计	6,012,800.00		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	16,918,477.68	3,066,547.19			19,985,024.87
合计	16,918,477.68	3,066,547.19			19,985,024.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江合众新能源汽车有限公司	38,517,931.00	19.37	1,925,896.55
东风本田汽车有限公司	21,262,994.75	10.69	1,063,149.74
一汽轿车股份有限公司	14,952,956.26	7.52	747,647.81
上海蔚来汽车有限公司	14,293,023.25	7.19	1,429,302.33
江铃汽车股份有限公司	13,138,505.00	6.61	656,925.25
合计	102,165,410.26	51.38	5,822,921.68

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,815,867.04	54,811,752.57
合计	96,815,867.04	54,811,752.57

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	93,575,643.88	48,884,613.99
1 至 2 年	2,804,383.54	6,636,602.00
2 至 3 年	1,249,808.29	99,454.29
3 年以上	1,646,199.16	606,199.16
小计	99,276,034.87	56,226,869.44
减：坏账准备	2,460,167.83	1,415,116.87
合计	96,815,867.04	54,811,752.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.6.30	2018.12.31
备用金及职工暂借款	407,681.00	183,345.99
保证金	2,426,800.00	2,749,738.64
押金	722,279.79	387,376.50
单位借款		
与子公司往来款	78,023,537.08	35,085,010.31
股权转让款	17,000,000.00	17,000,000.00
其他单位往来	42,726.00	118,874.00
其他	653,011.00	702,524.00
合计	99,276,034.87	56,226,869.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,276,034.87	100.00	2,460,167.83	2.48	96,815,867.04
其中：					
预期信用风险特征计	20,599,486.79	20.75	2,460,167.83	11.94	18,139,318.96

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款组合					
合并范围关联方组合	78,023,537.08	78.59			78,023,537.08
其他垫付款项	653,011.00	0.66			653,011.00
合计	99,276,034.87	100.00	2,460,167.83		96,815,867.04

按预期信用风险特征计提坏账准备的其他应收款组合计提坏账准备:

名称	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,699,915.40	934,995.77	5.00
1-2 年	304,383.54	30,438.35	10.00
2-3 年	200,908.29	100,454.15	50.00
3 年以上	1,394,279.56	1,394,279.56	100.00
合计	20,599,486.79	2,460,167.83	

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)	
年初余额	1,315,116.87	100,000.00		1,415,116.87
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,050.96	1,040,000.00		1,045,050.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,320,167.83	1,140,000.00		2,460,167.83

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,226,869.44	100.00	1,415,116.87	2.52	54,811,752.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,226,869.44	100.00	1,415,116.87		54,811,752.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,748,999.28	987,449.96	5.00
1 至 2 年	236,602.00	23,660.20	10.00
2 至 3 年	99,454.29	49,727.15	50.00
3 年以上	354,279.56	354,279.56	100.00
合计	20,439,335.13	1,415,116.87	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内子公司往来款	35,085,010.31		
代扣代缴个人部分社保	702,524.00		
合计	35,787,534.31		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,415,116.87	1,045,050.96			2,460,167.83
合计	1,415,116.87	1,045,050.96			2,460,167.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
广州阿尔特汽车技术有限公司	关联方	43,321,800.00	1 年以内	43.64	

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
重庆阿尔特汽车技术有限公司	关联方	18,019,052.77	1 年以内	18.15	
四川先锋汽车有限责任公司	股权转让款	17,000,000.00	1 年以内	17.12	850,000.00
北京希艾益科技有限公司	关联方	12,881,864.71	1 年以内	12.98	
长春凯迪汽车车身设计有限公司	关联方	3,151,919.60	1 年以内 2500000, 1-2 年 400000, 3 年以 上 251919.60	3.17	
合计		94,374,637.08		95.06	850,000.00

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	458,450,488.94		458,450,488.94	411,188,892.04		411,188,892.04
对联营、合 营企业投资	100,280,708.98		100,280,708.98	102,454,573.00		102,454,573.00
合计	558,731,197.92		558,731,197.92	513,643,465.04		513,643,465.04

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期 减少	2019.6.30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
有限会社 IAT	8,466,033.61			8,466,033.61		
长春凯迪汽车车身设计有限公司	1,217,029.38			1,217,029.38		
北京希艾益科技有限公司	2,337,100.00			2,337,100.00		
阿尔特（成都）汽车设计有限公司	50,021,927.00			50,021,927.00		
阿尔特汽车设计宜兴有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西阿尔特汽车技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州阿尔特汽车技术有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
重庆阿尔特汽车技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川阿尔特新能源汽车有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
上海诺昂汽车技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
IAT Automobile Design LLC	1,146,802.05	2,261,596.90		3,408,398.95		
天津阿尔特汽车工程技术开发有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
武汉路驰汽车技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	411,188,892.04	47,261,596.90		458,450,488.94		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	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		
1. 联营企业											
柳州菱特动力科技有限公司	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	
小计	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	
合计	102,454,573.00			-2,173,864.02						100,280,708.98	

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,510,828.09	323,997,430.45	287,593,050.18	177,446,799.66
其他业务	135,451.92	24,946.53	1,948,008.20	676,966.37
合计	457,646,280.01	324,022,376.98	289,541,058.38	178,123,766.03

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,119,416.79	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,173,864.02	-807,587.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,840,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,948,204.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,285,896.82
合计	16,893,757.14	7,318,309.26

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-126,425.98	5,822,314.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,535.00	51,832.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	5,733,169.87	4,829,447.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	15,948,204.37		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,287.70	20,362.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148.39		
所得税影响额	-3,289,713.49	-1,866,354.56	
少数股东权益影响额	-978,965.11	-861,545.85	
合计	18,104,665.35	7,996,055.57	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额		原因
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	
个税手续费返还	148.39		

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.7294	0.2879	0.2879
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.6090	0.2089	0.2089

阿尔特汽车技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月三十日