重庆市注册会计师协会
业务报告防伪标识信息

扫描二维码、访问 http://ywxt.cqicpa.org.cn,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0211 2131 1470 0244 31

报告文号：天健审〔2021〕8-374号

客户名称：重庆溯联塑胶股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期： 2021-08-30

报告录入日期： 2021-12-13

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目　　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 9—10 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 11 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 12 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 13—16 页

三、财务报表附注…… 第 17—143 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-374号

重庆溯联塑胶股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆溯联塑胶股份有限公司（以下简称溯联股份公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021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，公允反映了溯联股份公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021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，我们独立于溯联股份公司，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2018年度、2019年度、2020年

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

年度、2021 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1 及十二（一）。

溯联股份公司的营业收入主要来自于汽车流体管路及总成、汽车流体控制件及紧固件。2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月溯联股份公司营业收入分别为 28,905.25 万元、37,000.55 万元、58,499.10 万元、33,879.55 万元，其中汽车流体管路及总成、汽车流体控制件及紧固件的合计营业收入分别为 28,370.70 万元、36,157.94 万元、57,431.29 万元、33,388.89 万元，占营业收入的比例分别为 98.15%、97.72%、98.17%、98.55%。

销售收入确认需满足以下条件:根据合同约定，客户领用公司产品或者公司产品运送至客户指定仓库并由客户签收确认，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

由于营业收入是溯联股份公司关键业绩指标之一，可能存在溯联股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、开票通知单、销售发票、出库单、发货单等；

(5) 对主要客户进行询问，包括实地询问、电话询问，了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）1 及五（一）4

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，溯联股份公司应收账款账面余额分别为 15,143.34 万元、16,295.58 万元、15,667.32 万元，坏账准备分别为 2,130.15 万元、2,111.80 万元、2,062.04 万元，账面价值分别为 13,013.19 万元、14,183.78 万元、13,605.28 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失金额，对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2018 年 12 月 31 日，溯联股份公司应收账款账面余额为 6,522.40 万元，坏账准备为 1,525.96 万元，账面价值为 4,996.44 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于以单项进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例)；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）8。

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，溯联股份公司存货账面余额分别为 9,324.24 万元、15,512.95 万元、16,783.47 万元、16,557.62 万元，跌价准备分别为人民币 621.84 万元、721.20 万元、949.47 万元、760.15 万元，账面价值分别为人民币 8,702.40 万元、14,791.75 万元、15,834.00 万元、15,797.47 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

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，管理层负责评估溯联股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

溯联股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督溯联股份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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对溯联股份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溯联股份公司不能持续经营。

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

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年八月三十日

资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：重庆潮联塑胶股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	31,599,418.89	28,456,012.61	26,193,169.86	20,935,227.99	30,462,379.44	16,415,046.07	89,690,790.35	87,516,940.60
交易性金融资产	2	148,108.60	148,108.60	133,693.45	133,693.45				
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	3	51,948,282.41	48,898,282.41	52,129,487.51	45,429,487.51	28,432,655.07	25,394,714.58	14,343,088.80	13,703,088.80
应收账款	4	136,052,761.08	126,548,945.43	141,837,773.66	133,755,879.16	130,131,897.99	124,294,886.38	49,964,430.10	43,505,177.56
应收款项融资	5	71,134,524.06	70,737,712.41	108,290,494.93	107,217,782.02	16,403,938.32	14,406,851.70		
预付款项	6	624,040.14	402,421.50	1,143,190.41	3,031,857.72	1,208,442.42	1,399,986.44	1,592,161.94	809,553.96
其他应收款	7	2,686,179.99	41,581,547.39	3,039,401.57	1,066,190.81	2,288,739.80	253,172.67	1,538,838.13	195,991.80
存货	8	157,974,700.22	92,178,547.87	158,339,980.96	93,295,974.28	147,917,514.39	78,803,398.17	87,023,952.02	31,476,639.07
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	9	99,843.75	86,416.21	448,337.25	245,370.11	1,150,455.03	180,297.41	1,596,429.40	81,024.44
流动资产合计		452,267,859.14	409,037,994.43	491,555,529.60	405,111,463.05	357,996,032.46	261,148,353.42	245,749,590.74	177,288,416.23
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			82,032,900.00		52,032,900.00		52,032,900.00		52,032,900.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	86,537,311.04	27,760,327.83	90,751,409.47	26,261,016.24	83,222,298.23	19,461,951.92	65,018,889.04	17,066,364.49
在建工程	11	78,076,620.94	77,846,281.27	38,789,318.91	38,789,318.91	4,347,141.34	4,347,141.34	4,405,840.71	1,823,872.25
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	14,459,915.06							
无形资产	13	33,319,363.55	33,316,223.94	33,109,228.29	33,084,323.44	33,796,154.28	33,721,105.02	3,010,310.93	2,898,932.58
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	3,225,935.41		3,659,258.67	22,653.73	4,558,577.33	90,614.89	662,177.21	220,117.71
递延所得税资产	15	6,108,191.41	4,457,591.05	6,436,781.59	4,884,595.43	6,005,503.33	4,591,206.94	5,584,874.04	4,083,494.38
其他非流动资产	16	7,109,322.54	6,203,399.47	2,169,184.37	2,040,590.72	6,147,593.08	4,835,480.25	38,029,759.40	33,345,896.52
非流动资产合计		228,836,659.95	231,616,723.56	174,905,181.30	157,115,398.47	138,077,267.59	119,080,400.36	116,711,851.33	111,461,577.93
资产总计		681,104,519.09	640,654,717.99	666,460,710.90	562,226,861.52	496,073,300.05	380,228,753.78	362,461,542.07	288,749,994.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：重庆潮联塑胶股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年6月30日 合并	2021年6月30日 母公司	2020年12月31日 合并	2020年12月31日 母公司	2019年12月31日 合并	2019年12月31日 母公司	2018年12月31日 合并	2018年12月31日 母公司
流动负债：									
短期借款	17	15,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00	7,000,000.00
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	18	48,532,481.08	44,522,624.97	34,454,248.18	26,558,000.00	31,554,057.29	17,735,207.32		
应付账款	19	139,280,758.46	172,349,205.42	177,228,307.62	224,005,884.93	110,104,935.33	123,352,582.27	43,841,470.75	62,590,475.26
预收款项	20					622,902.43	479,867.43	137,057.09	129,457.09
合同负债	21	69,683.84	69,683.84	389,217.50	187,359.09				
应付职工薪酬	22	4,925,670.42	3,010,189.03	11,523,594.14	6,870,806.99	8,337,952.57	4,497,082.55	8,058,705.82	4,185,185.34
应交税费	23	9,190,495.42	7,100,799.55	9,355,700.95	7,253,859.03	7,798,048.61	4,415,641.37	3,294,721.42	2,915,767.21
其他应付款	24	16,203,142.79	10,147,710.19	6,306,247.60	255,815.00	5,457,258.42	563,996.67	6,645,660.72	481,147.29
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	14,778,582.95	10,000,000.00	12,059,412.22	10,000,000.00	2,946,292.44		1,952,921.78	
其他流动负债	26	9,058.90	9,058.90	50,598.28	24,356.69				
流动负债合计		247,989,973.86	262,209,271.90	256,367,326.49	275,156,081.73	182,821,447.09	161,044,377.61	75,940,537.58	77,302,032.19
非流动负债：									
长期借款	27	13,500,000.00	13,500,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00				
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	28	7,467,496.04							
长期应付款	29					1,927,950.66		2,412,138.70	
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		20,967,496.04	13,500,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	1,927,950.66		2,412,138.70	
负债合计		268,957,469.90	275,709,271.90	265,367,326.49	284,156,081.73	184,749,397.75	161,044,377.61	78,352,676.28	77,302,032.19
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	30	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	31	76,357,638.29	109,588,454.41	91,289,500.73	109,588,454.41	91,289,500.73	109,588,454.41	91,289,500.73	109,588,454.41
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	32	14,786,434.24	14,786,434.24	14,786,434.24	14,786,434.24	8,897,793.88	8,897,793.88	6,623,552.46	6,623,552.46
一般风险准备									
未分配利润	33	245,972,976.66	165,540,557.44	190,839,304.64	78,665,891.14	109,473,130.12	25,668,127.88	86,207,003.88	20,205,955.10
归属于母公司所有者权益合计		412,147,049.19	364,945,446.09	371,945,239.61	278,070,779.79	284,690,424.73	219,184,376.17	259,150,057.07	211,447,961.97
少数股东权益				29,148,144.80		26,633,477.57		24,958,808.72	
所有者权益合计		412,147,049.19	364,945,446.09	401,093,384.41	278,070,779.79	311,323,902.30	219,184,376.17	284,108,865.79	211,447,961.97
负债和所有者权益总计		681,104,519.09	640,654,717.99	666,460,710.90	562,226,861.52	496,073,300.05	380,228,753.78	362,461,542.07	288,749,994.16

法定代表人：韩俊　　主管会计工作的负责人：廖强　　会计机构负责人：廖强

3-2-1-12

利润表

编制单位：青岛瀚蓝塑胶股份有限公司　　会企02表

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	338,795,516.21	327,790,666.15	584,990,954.91	564,699,383.44	370,005,495.32	352,195,959.58	289,052,540.28	207,326,143.57
减：营业成本	1	235,474,436.49	248,187,684.40	410,012,091.74	446,668,251.06	250,228,146.99	277,765,208.64	192,860,970.45	230,474,159.43
税金及附加	2	1,982,132.83	1,354,132.38	3,965,913.26	2,642,273.68	2,308,664.02	1,018,147.28	2,574,046.38	1,318,160.64
销售费用	3	7,751,486.85	6,684,668.25	12,042,760.96	9,554,936.57	21,482,762.91	12,307,447.29	14,188,898.08	7,161,083.64
管理费用	4	15,129,974.74	10,402,583.58	29,184,833.63	18,556,621.37	26,116,013.11	16,854,777.82	22,446,494.39	12,223,245.28
研发费用	5	11,571,714.03	8,510,319.72	20,861,098.80	15,182,250.63	15,758,798.54	11,894,483.47	12,865,932.59	9,196,547.84
财务费用	6	699,797.99	325,166.99	1,396,286.62	1,227,747.44	725,228.19	353,506.15	2,239,054.25	718,933.37
其中：利息费用		661,582.33	256,249.99	1,710,098.38	1,333,702.45	785,909.60	331,401.85	1,077,979.75	448,816.32
利息收入		46,163.60	44,765.33	221,256.19	142,025.53	80,216.39	64,853.77	108,738.86	37,994.82
加：其他收益	7	610,275.87	487,460.99	5,528,017.42	4,778,584.98	3,233,613.44	1,612,301.00	3,127,470.32	1,254,713.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-905,416.85	39,553,219.59	-1,071,376.30	-1,460,571.37	296,431.68	693,764.48	6,097,718.85	6,097,718.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	14,415.15	14,415.15	-5,935.65	-5,935.65				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	822,279.60	1,162,190.60	-1,788,854.74	-1,526,963.35	-6,534,626.54	-6,678,392.79		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,843,831.47	-616,995.25	-5,188,591.19	-3,112,138.67	-2,730,371.38	-1,933,532.83	-20,538,021.95	-19,625,577.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-135,884.61	-26,423.18	60,964.52	76,831.69	50,322.15	21,344.54	152,066.13	296,168.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,747,810.97	92,929,978.73	105,062,181.96	69,618,110.32	47,706,250.91	25,717,853.43	30,616,377.45	-5,742,943.91
加：营业外收入	13	2,642.26	30,746.95	138,371.60	361,030.07	261,332.33	192,127.44	530,968.60	572,539.57
减：营业外支出	14	81,469.40	74,436.43	2,123,084.16	1,164,347.29	381,083.04	235,087.24	652,868.26	624,068.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,668,983.83	92,886,290.25	103,077,469.40	68,814,793.10	47,580,500.20	25,674,923.63	30,494,477.79	-5,794,473.25
减：所得税费用	15	8,615,319.05	6,011,623.95	13,307,987.29	9,928,379.28	5,359,463.69	2,932,509.43	4,005,929.65	-1,710,987.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,053,664.78	86,874,666.30	89,769,482.11	58,886,403.62	42,221,036.51	22,742,414.20	26,478,548.14	-4,083,485.82
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,053,664.78	86,874,666.30	89,769,482.11	58,886,403.62	42,221,036.51	22,742,414.20	26,478,548.14	-4,083,485.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,133,672.02	86,874,666.30	87,254,814.88	58,886,403.62	40,546,367.66	22,742,414.20	22,685,738.98	-4,083,485.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		919,992.76		2,514,667.23		1,674,668.85		3,792,809.16	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.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（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		56,053,664.78	86,874,666.30	89,769,482.11	58,886,403.62	42,221,036.51	22,742,414.20	26,478,548.14	-4,083,485.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,133,672.02		87,254,814.88		40,546,367.66		22,685,738.98	
归属于少数股东的综合收益总额		919,992.76		2,514,667.23		1,674,668.85		3,792,809.16	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.73		1.16		0.54		0.33	
（二）稀释每股收益		0.73		1.16		0.54		0.33	

法定代表人：韩俊宋　　主管会计工作的负责人：廖强　　会计机构负责人：廖强

3-2-1-13

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：重庆润联塑胶股份有限公司　　　　　　　　　　单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月 合并	2021年1-6月 母公司	2020年度 合并	2020年度 母公司	2019年度 合并	2019年度 母公司	2018年度 合并	2018年度 母公司
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		263,923,104.13	236,989,754.22	379,090,208.41	325,664,001.86	194,007,824.60	118,647,415.60	293,509,595.26	171,488,223.89
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,325,155.16	849,433.05	6,312,457.93	5,161,692.64	8,960,018.10	2,052,725.33	10,009,333.98	4,654,049.11
经营活动现金流入小计		265,248,259.29	237,839,187.27	385,402,666.34	230,825,694.50	202,967,842.70	120,700,140.93	303,518,929.24	176,142,273.00
购买商品、接受劳务支付的现金		100,707,531.79	125,473,498.87	206,426,815.72	212,884,893.56	126,907,315.39	117,852,951.26	151,689,834.73	95,772,086.54
支付给职工以及为职工支付的现金		52,402,995.07	33,293,804.25	73,286,032.36	44,136,554.27	71,366,787.72	38,890,394.50	55,889,186.95	27,110,315.67
支付的各项税费		22,639,489.31	15,141,942.19	39,742,232.01	25,083,632.46	15,436,097.80	6,558,932.70	30,892,773.63	12,941,240.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,138,977.50	14,604,827.52	39,587,359.98	29,208,487.18	27,577,292.53	17,884,637.60	25,369,228.09	14,515,888.15
经营活动现金流出小计		198,888,993.67	188,514,072.83	359,042,440.07	311,313,567.47	241,287,493.54	181,186,916.06	263,841,023.45	150,339,530.55
经营活动产生的现金流量净额		66,359,265.62	49,325,114.44	26,360,226.27	19,512,127.03	-38,319,640.84	60,486,775.13	39,677,905.79	25,802,742.45
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金								9,717,698.18	9,717,698.18
取得投资收益收到的现金		64,010.09	64,010.09	920,886.85	357,886.85	1,444,800.86	1,425,234.94	3,076,077.49	3,076,077.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,000.00	277,470.00	267,270.00	76,332.74	45,132.74	28,000.00	5,000.00
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	3	29,890,000.00	29,890,000.00	57,380,000.00	27,380,000.00	330,100,000.00	311,300,000.00	873,700,000.00	873,700,000.00
投资活动现金流入小计		29,955,010.09	29,955,010.09	58,578,356.85	28,005,156.85	331,621,133.60	312,770,367.68	886,521,775.67	886,498,775.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,420,244.60	35,493,083.87	32,502,592.07	29,433,195.80	23,595,751.41	4,147,688.94	61,622,049.75	37,535,473.44
投资支付的现金			20,000,000.00						24,843,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4	29,890,000.00	29,890,000.00	57,380,000.00	27,380,000.00	330,000,000.00	311,300,000.00	833,800,000.00	833,700,000.00
投资活动现金流出小计		66,310,244.60	85,383,083.87	89,882,592.07	56,813,195.80	353,595,751.41	315,447,688.94	895,422,049.75	896,078,473.44
投资活动产生的现金流量净额		-36,355,234.51	-55,428,073.78	-31,304,235.22	-28,808,038.95	-21,974,617.81	-2,677,321.26	-8,900,274.08	-9,579,697.77
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金								66,255,000.00	66,255,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		24,500,000.00	19,500,000.00	24,000,000.00	19,000,000.00	18,000,000.00	13,000,000.00	12,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			8,320,000.00	8,320,000.00			4,847,868.59	4,847,868.59
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	19,500,000.00	32,320,000.00	27,320,000.00	18,000,000.00	13,000,000.00	83,102,868.59	78,102,868.59
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	15,272,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,459,972.21	256,249.99	1,710,398.35	1,333,702.45	15,791,909.60	15,337,401.85	21,077,979.75	20,448,816.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,000,000.00							
支付其他与筹资活动有关的现金	6	24,982,610.98	2,057,255.56	11,076,789.06	8,320,000.00	2,149,042.23		15,704,562.49	
筹资活动现金流出小计		50,442,583.19	7,313,505.55	27,787,187.41	19,653,702.45	32,940,951.83	25,337,401.85	52,054,542.24	30,448,816.32
筹资活动产生的现金流量净额		-25,942,583.19	12,186,494.45	4,532,812.59	7,666,297.55	-14,940,951.83	-12,337,401.85	31,048,326.35	47,654,052.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额		4,061,447.92	6,083,535.11	-411,196.36	-1,629,614.37	-75,235,210.48	-75,501,498.24	61,825,958.06	63,877,096.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,044,383.51	10,385,827.99	14,455,579.87	12,015,442.36	89,690,790.35	87,516,940.60	27,864,832.29	23,639,843.65
六、期末现金及现金等价物余额		18,105,831.43	16,469,363.10	14,044,383.51	10,385,827.99	14,455,579.87	12,015,442.36	89,690,790.35	87,516,940.60

法定代表人：　　　　　　　　主管会计工作的负责人：　　　　　　　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：[illegible]股份有限公司

2021年1-6月

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具-优先股	其他权益工具-永续债	其他权益工具-其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,030,000.00				91,289,500.73				14,786,434.24		190,839,304.64	29,148,144.80	401,093,384.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,030,000.00				91,289,500.73				14,786,434.24		190,839,304.64	29,148,144.80	401,093,384.41
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）					14,931,862.44						56,133,672.02	-29,148,144.80	11,053,664.78
（一）综合收益总额											56,133,672.02	919,992.76	56,053,664.78
（二）所有者投入和减少资本					-14,931,862.44							-15,068,137.56	-30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					14,931,862.44							15,068,137.56	30,000,000.00
（三）利润分配												-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,030,000.00				76,357,638.29				14,786,434.24		245,972,976.66		412,147,049.19

2020年度

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具-优先股	其他权益工具-永续债	其他权益工具-其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,030,000.00				91,289,500.73				8,897,793.88		109,473,130.12	26,633,477.57	311,323,902.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,030,000.00				91,289,500.73				8,897,793.88		109,473,130.12	26,633,477.57	311,323,902.30
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）									5,888,640.36		81,366,174.52	2,514,667.23	89,769,482.11
（一）综合收益总额											87,254,814.88	2,514,667.23	89,769,482.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,888,640.36		-5,888,640.36		
1. 提取盈余公积									5,888,640.36		-5,888,640.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,030,000.00				91,289,500.73				14,786,434.24		190,839,304.64	29,148,144.80	401,093,384.41

法定代表人：　　　主管会计工作的负责人：　　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江润阳新材料科技股份有限公司　　　　会合04表
单位：人民币元

项目	2019年度 归属于母公司所有者权益 实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	2018年度 归属于母公司所有者权益 实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,030,000.00				91,289,500.73				6,623,552.46		86,207,003.88	24,958,808.72	284,108,865.79	68,720,000.00				39,970,057.68				5,623,552.46		83,521,264.90	23,698,493.89	221,533,368.93
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	75,030,000.00				91,289,500.73				6,623,552.46		86,207,003.88	24,958,808.72	284,108,865.79	68,720,000.00				39,970,057.68				5,623,552.46		83,521,264.90	23,698,493.89	221,533,368.93
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,274,241.42		23,266,126.24	1,674,668.85	27,215,036.51	6,310,000.00				51,319,443.05						2,685,738.98	2,260,314.83	62,575,496.86
（一）综合收益总额											40,546,367.66	1,674,668.85	42,221,036.51											22,685,738.98	3,792,809.16	26,478,548.14
（二）所有者投入和减少资本														6,310,000.00				51,319,443.05							-1,532,494.33	56,096,948.72
1. 所有者投入的普通股														6,310,000.00				64,792,868.59								71,102,868.59
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																		-13,473,425.54							-1,532,494.33	-15,005,919.87
（三）利润分配									2,274,241.42		-17,280,241.42		-15,006,000.00											-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,274,241.42		-2,274,241.42															
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,006,000.00		-15,006,000.00											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	75,030,000.00				91,289,500.73				8,897,793.88		109,473,130.12	26,633,477.57	311,323,902.30	75,030,000.00				91,289,500.73				5,623,552.46		86,207,003.88	25,958,808.72	284,108,865.79

法定代表人：　　　　主管会计工作的负责人：　　　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：重庆潼联塑胶股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,030,000.00				109,588,454.41				14,786,434.24	78,665,891.14	278,070,779.79	75,030,000.00				109,588,454.41				8,897,793.88	25,668,127.88	219,184,376.17
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	75,030,000.00				109,588,454.41				14,786,434.24	78,665,891.14	278,070,779.79	75,030,000.00				109,588,454.41				8,897,793.88	25,668,127.88	219,184,376.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										86,874,666.30	86,874,666.30									5,888,640.36	52,997,763.26	58,886,403.62
（一）综合收益总额										86,874,666.30	86,874,666.30										58,886,403.62	58,886,403.62
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																				5,888,640.36	-5,888,640.36	
1. 提取盈余公积																				5,888,640.36	-5,888,640.36	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	75,030,000.00				109,588,454.41				14,786,434.24	165,540,557.44	364,945,446.09	75,030,000.00				109,588,454.41				14,786,434.24	78,665,891.14	278,070,779.79

法定代表人：韩宗俊　　主管会计工作的负责人：廖强　　会计机构负责人：廖强

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：重庆湘联塑胶股份有限公司 单位：人民币元

2019年度

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具：优先股	其他权益工具：永续债	其他权益工具：其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,030,000.00				109,588,454.41				6,623,552.46	20,205,955.10	211,447,961.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,030,000.00				109,588,454.41				6,623,552.46	20,205,955.10	211,447,961.97
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,274,241.42	5,462,172.78	7,736,414.20
（一）综合收益总额										22,742,414.20	22,742,414.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,274,241.42	-17,280,241.42	-15,006,000.00
1. 提取盈余公积									2,274,241.42	-2,274,241.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,006,000.00	-15,006,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,030,000.00				109,588,454.41				8,897,793.88	25,668,127.88	219,184,376.17

2018年度

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具：优先股	其他权益工具：永续债	其他权益工具：其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	68,720,000.00				44,795,585.82				6,623,552.46	44,289,440.92	164,428,579.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,720,000.00				44,795,585.82				6,623,552.46	44,289,440.92	164,428,579.20
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	6,310,000.00				64,792,868.59					-24,083,485.82	47,019,382.77
（一）综合收益总额										-4,083,485.82	-4,083,485.82
（二）所有者投入和减少资本	6,310,000.00				64,792,868.59						71,102,868.59
1. 所有者投入的普通股	6,310,000.00				64,792,868.59						71,102,868.59
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,030,000.00				109,588,454.41				6,623,552.46	20,205,955.10	211,447,961.97

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

重庆溯联塑胶股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆溯联塑胶股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆溯联塑胶有限公司（以下简称溯联有限公司），于 1999 年 4 月 20 日在重庆市江北区工商行政管理局登记注册。溯联有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 9 月 27 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105622052681R 的营业执照，注册资本 7,503.00 万元，股份总数 7,503 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造行业（代码 C36）。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有：汽车流体管路及总成、汽车流体控制件及紧固件等。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第二届第九次董事会批准对外报出。

本公司将柳州溯联塑胶有限公司（以下简称柳州溯联）、重庆溯联汽车零部件有限公司（以下简称溯联零部件）和重庆溯联精工机械有限公司（以下简称溯联精工）共 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；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；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留

了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产

所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票组合、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率(%)[注]	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

[注] 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表

日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项账面金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)[注]	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

［注］应收商业承兑汇票账龄根据形成该应收票据的原应收账款账龄持续计算

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合或应收合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股

权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 固定资产

1. 2021 年 1-6 月

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项　目	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	20-30	3	3.23-4.85
生产设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
通用设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

2. 2018-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项　目	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	20-30	3	3.23-4.85
生产设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
通用设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值的 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值的 90%以上（含 90%）；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

项　目	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	3-4		25.00-33.33
生产设备	年限平均法	3-10		10.00-33.33

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形

成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售汽车流体管路及总成、汽车流体控制件及紧固件等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：根据合同约定，客户领用公司产品或者公司产品运送至客户指定仓库并由客户签收确认，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能

够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车流体管路及总成、汽车流体控制件及紧固件等汽车零部件产品。收入确认需满足以下条件：客户领用公司产品或者公司产品运送至客户指定仓库并由客户签收确认，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入,相关成本能够可靠计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的

对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	17%、16%[注 1]、13%[注 2]

	分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注1] 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的有关规定，从2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的税率的调整为16%

[注2] 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的有关规定，从2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的税率的调整为13%

（二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，本公司及子公司柳州溯联、溯联零部件、溯联精工享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的企业所得税税率申报纳税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	76,856.00	74,141.60	45,624.15	39,887.36
银行存款	18,028,975.43	13,970,241.91	14,409,955.72	89,650,902.99

其他货币资金	13,493,587.46	12,148,786.35	16,006,799.57	
合　计	31,599,418.89	26,193,169.86	30,462,379.44	89,690,790.35

(2) 其他说明

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 16,006,799.57 元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2020 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 12,148,786.35 元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2021 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 13,493,587.46 元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2. 交易性金融资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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	148,108.60	133,693.45	
其中：权益工具投资	148,108.60	133,693.45	
合　计	148,108.60	133,693.45	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	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	52,809,456.46	100.00	861,174.05	1.65	51,948,282.41
其中：银行承兑汇票	35,585,975.46	66.98			35,585,975.46
商业承兑汇票	17,223,481.00	33.02	861,174.05	5.00	16,362,306.95
合　计	52,809,456.46	100.00	861,174.05	1.65	51,948,282.41

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	53,677,955.27	100.00	1,548,467.76	2.88	52,129,487.51

其中：银行承兑汇票	22,708,600.00	42.31			22,708,600.00
商业承兑汇票	30,969,355.27	57.69	1,548,467.76	5.00	29,420,887.51
合　计	53,677,955.27	100.00	1,548,467.76	2.88	52,129,487.51

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	29,050,340.13	100.00	617,685.06	2.13	28,432,655.07
其中：银行承兑汇票	16,696,639.13	57.47			16,696,639.13
商业承兑汇票	12,353,701.00	42.53	617,685.06	5.00	11,736,015.94
合　计	29,050,340.13	100.00	617,685.06	2.13	28,432,655.07

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,552,227.67		13,552,227.67
商业承兑汇票	832,485.40	41,624.27	790,861.13
合　计	14,384,713.07	41,624.27	14,343,088.80

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	35,585,975.46			22,708,600.00		
商业承兑汇票组合	17,223,481.00	861,174.05	5.00	30,969,355.27	1,548,467.76	5.00
小　计	52,809,456.46	861,174.05	1.63	53,677,955.27	1,548,467.76	2.88

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	16,696,639.13		
商业承兑汇票组合	12,353,701.00	617,685.06	5.00
小　计	29,050,340.13	617,685.06	2.13

② 2018 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	13,552,227.67		
商业承兑汇票组合	832,485.40	41,624.27	5.00
小　计	14,384,713.07	41,624.27	0.29

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,548,467.76	-687,293.71						861,174.05
小 计	1,548,467.76	-687,293.71						861,174.05

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	617,685.06	930,782.70						1,548,467.76
小 计	617,685.06	930,782.70						1,548,467.76

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,624.27	576,060.79						617,685.06
小　计	41,624.27	576,060.79						617,685.06

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,000.00	16,624.27						41,624.27
小　计	25,000.00	16,624.27						41,624.27

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	35,585,975.46	22,708,600.00	16,696,639.13	
小　计	35,585,975.46	22,708,600.00	16,696,639.13	

(4) 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情况

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		13,303,009.91		26,886,445.27
小　计		13,303,009.91		26,886,445.27

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			51,494,183.04	
商业承兑汇票		9,373,701.00		
小　计		9,373,701.00	51,494,183.04	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票				3,430,000.00
小　计				3,430,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,375,839.69	8.54	13,375,839.69	100.00	
按组合计提坏账准备	143,297,310.54	91.46	7,244,549.46	5.06	136,052,761.08
合　计	156,673,150.23	100.00	20,620,389.15	13.16	136,052,761.08

（续上表）

种　类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,575,839.69	8.33	13,575,839.69	100.00	
按组合计提坏账准备	149,379,993.29	91.67	7,542,219.63	5.05	141,837,773.66
合　计	162,955,832.98	100.00	21,118,059.32	12.96	141,837,773.66

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,367,296.83	9.49	14,367,296.83	100.00	
按组合计提坏账准备	137,066,071.63	90.51	6,934,173.64	5.06	130,131,897.99
合　计	151,433,368.46	100.00	21,301,470.47	14.07	130,131,897.99

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,272,159.37	18.82	12,272,159.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,951,835.28	81.18	2,987,405.18	5.64	49,964,430.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	65,223,994.65	100.00	15,259,564.55	23.40	49,964,430.10

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,072,159.37	12,072,159.37	100.00	预计无法收回[注]
湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司	133,675.47	133,675.47	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	111,678.31	111,678.31	100.00	预计无法收回
合　计	13,375,839.69	13,375,839.69	100.00	

[注] 详见本财务报表附注十二（六）之说明

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回

湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司	133,675.47	133,675.47	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	111,678.31	111,678.31	100.00	预计无法收回
合　计	13,575,839.69	13,575,839.69	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
力帆实业（集团）股份有限公司（含关联公司）	560,410.62	560,410.62	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	476,400.30	476,400.30	100.00	预计无法收回
小　计	14,367,296.83	14,367,296.83	100.00	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回
小　计	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	143,196,876.66	7,159,843.91	5.00	149,192,465.87	7,459,623.29	5.00
1-2 年	7,464.98	746.50	10.00	104,305.90	10,430.59	10.00
2-3 年	9,747.38	2,924.21	30.00	1,045.04	313.51	30.00
3-4 年	1,045.04	522.52	50.00	8,320.79	4,160.40	50.00
4-5 年	8,320.79	6,656.63	80.00	30,819.25	24,655.40	80.00
5 年以上	73,855.69	73,855.69	100.00	43,036.44	43,036.44	100.00
小　计	143,297,310.54	7,244,549.46	5.06	149,379,993.29	7,542,219.63	5.05

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	136,659,631.55	6,832,981.59	5.00

1-2 年	304,184.40	30,418.44	10.00
2-3 年	9,288.51	2,786.55	30.00
3-4 年	35,170.85	17,585.43	50.00
4-5 年	36,973.45	29,578.76	80.00
5 年以上	20,822.87	20,822.87	100.00
小　计	137,066,071.63	6,934,173.64	5.06

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,750,760.91	2,587,538.05	5.00
1-2 年	367,706.90	36,770.69	10.00
2-3 年	299,170.85	89,751.26	30.00
3-4 年	513,373.75	256,686.88	50.00
4-5 年	20,822.87	16,658.30	80.00
小　计	52,951,835.28	2,987,405.18	5.64

(2) 账龄情况

项　目	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	143,196,876.66	149,192,465.87	138,064,072.34	55,952,642.45
1-2 年	7,464.98	1,162,632.44	4,720,362.31	8,434,484.91
2-3 年	1,068,073.92	4,448,280.36	8,076,066.52	302,670.67
3-4 年	4,448,280.36	8,075,098.80	38,670.67	513,373.75
4-5 年	7,875,098.80	34,319.07	513,373.75	20,822.87
5 年以上	77,355.51	43,036.44	20,822.87	
合　计	156,673,150.23	162,955,832.98	151,433,368.46	65,223,994.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏	13,575,839.69		-200,000.00					13,375,839.69

账准备								
按组合计提坏账准备	7,542,219.63	-297,670.17						7,244,549.46
小　计	21,118,059.32	-297,670.17	-200,000.00					20,620,389.15

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,367,296.83	245,353.78	-243,650.00			793,160.92		13,575,839.69
按组合计提坏账准备	6,934,173.64	653,786.70				45,740.71		7,542,219.63
小　计	21,301,470.47	899,140.48	-243,650.00			838,901.63		21,118,059.32

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,272,159.37	2,095,137.46						14,367,296.83
按组合计提坏账准备	2,987,405.18	3,946,768.46						6,934,173.64
小　计	15,259,564.55	6,041,905.92						21,301,470.47

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		12,272,159.37						12,272,159.37
按组合计提坏账准备	4,605,694.73	-1,618,289.55						2,987,405.18
小　计	4,605,694.73	10,653,869.82						15,259,564.55

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	200,000.00	银行转账
小　计	200,000.00	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
力帆实业（集团）股份有限公司（含关联公司）	560,410.62	银行转账、股票

小　计	560,410.62	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		838,901.63		
小　计		838,901.63		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
哈飞汽车股份有限公司	货款	476,400.30	不能收回	总经理审批	否
小　计		476,400.30			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	37,844,483.80	24.16	1,892,224.19
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	23,043,186.49	14.71	1,152,159.32
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	13,073,748.21	8.34	653,687.41
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,072,159.37	7.71	12,072,159.37
东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	11,401,302.11	7.28	570,065.11
小　计	97,434,879.98	62.20	16,340,295.40

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	53,886,700.78	33.07	2,694,335.04
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	18,758,011.67	11.51	937,900.58
东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	13,124,115.65	8.05	656,205.78
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	12,921,459.63	7.93	646,072.98
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	7.53	12,272,159.37
小　计	110,962,447.10	68.09	17,206,673.75

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	34,502,931.24	22.78	1,725,213.34
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	25,075,616.47	16.56	1,253,780.82
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	20,109,741.08	13.28	1,005,487.05
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	13,271,905.64	8.76	684,149.08
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	8.10	12,272,159.37
小　计	105,232,353.80	69.48	16,940,789.66

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	16,399,110.54	25.14	819,955.53
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	18.82	12,272,159.37
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	7,906,273.56	12.12	395,313.68
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	5,400,473.85	8.28	284,050.79
邦迪汽车系统（长春）有限公司（含关联公司）	4,077,425.96	6.25	203,871.30
小　计	46,055,443.28	70.61	13,975,350.67

［注］重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）包括重庆长安汽车股份有限公司、河北长安汽车有限公司、合肥长安汽车有限公司、保定长安客车制造有限公司、重庆长安铃木汽车有限公司（现更名为重庆铃耀汽车有限公司）、重庆长安跨越车辆有限公司、重庆长安汽车客户服务有限公司、重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司和重庆长安新能源汽车有限公司；比亚迪股份有限公司（含关联公司）系指深圳市比亚迪供应链管理有限公司；上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）系指上汽通用五菱汽车股份有限公司；北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）包括北汽银翔汽车有限公司（现更名为北汽瑞翔汽车有限公司）、重庆比速汽车有限公司、重庆银翔晓星通用动力机械有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司和重庆银翔摩托车制造有限公司；东方鑫源集团有限公司（含关联公司）包括华晨鑫源重庆汽车有限公司及其九龙坡分公司和重庆鑫源动力制造有限公司；重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）包括东风小康汽车有限公司及其重庆分公司、沙坪坝分公司，及重庆金康新能源汽车有限公司、重庆金康新能源汽车设计院有限公司（现更名为重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司）、

重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆小康进出口有限公司和重庆渝安淮海动力有限公司；邦迪汽车系统（长春）有限公司（含关联公司）包括邦迪汽车系统（长春）有限公司及其天津分公司、沈阳分公司、北京分公司，及邦迪管路系统（重庆）有限公司、邦迪汽车系统（上海）有限公司、邦迪汽车系统（海南）有限公司和武汉邦迪管路系统有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	71,134,524.06		108,290,494.93	
合　计	71,134,524.06		108,290,494.93	

（续上表）

项　目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	16,403,938.32	
合　计	16,403,938.32	

(2) 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情况

项　目	终止确认金额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	151,266,651.26	139,953,465.92	103,245,989.10
小　计	151,266,651.26	139,953,465.92	103,245,989.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析明细情况

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	431,171.03	69.09		431,171.03	1,048,512.28	91.72		1,048,512.28
1-2 年	192,869.11	30.91		192,869.11	94,678.13	8.28		94,678.13
合　计	624,040.14	100.00		624,040.14	1,143,190.41	100.00		1,143,190.41

（续上表）

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	925,829.01	76.61		925,829.01	1,351,526.76	84.88		1,351,526.76
1-2 年	101,330.83	8.39		101,330.83	221,263.81	13.90		221,263.81
2-3 年	181,000.58	14.98		181,000.58	1,371.37	0.09		1,371.37
3-4 年	282.00	0.02		282.00	18,000.00	1.13		18,000.00
合　计	1,208,442.42	100.00		1,208,442.42	1,592,161.94	100.00		1,592,161.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	144,410.05	23.14
重庆丰收塑料有限公司	67,988.79	10.89
重庆顺奥企业管理顾问有限公司	48,500.00	7.77
中国石化销售有限公司广西柳州石油公司	41,773.37	6.69
宁波摩臣汽车部件有限公司	33,380.20	5.35
小　计	336,052.41	53.84

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	524,185.80	45.85
重庆丰收塑料有限公司	67,988.79	5.95
重庆渝助丰盈企业管理咨询服务有限公司	49,504.95	4.33
Universal Metal Products Inc	39,612.67	3.47
普发真空技术（上海)有限公司	27,900.00	2.44
小　计	709,192.21	62.04

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆公路运输（集团）有限公司	246,813.58	20.42
DLHBOWLES INC	242,212.43	20.04
重庆乾林实业有限公司	219,088.10	18.13
可乐丽国际贸易（上海）有限公司	63,274.34	5.24
广东亚泰科技有限公司	54,400.00	4.50
小　计	825,788.45	68.33

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆造纸工业研究设计院有限责任公司	334,278.17	21.00
重庆公路运输（集团）有限公司	246,813.58	15.50
重庆圳路物流有限公司	180,000.00	11.31
重庆大环机械制造有限公司	129,556.00	8.14
重庆乐泰航空票务服务有限公司	101,187.00	6.36
小　计	991,834.75	62.31

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	38.50	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	4,214,208.49	61.50	1,528,028.50	36.26	2,686,179.99
合　计	6,852,076.71	100.00	4,165,896.72	60.80	2,686,179.99

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	38.55	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	4,204,745.79	61.45	1,165,344.22	27.71	3,039,401.57

合　计	6,842,614.01	100.00	3,803,212.44	55.58	3,039,401.57

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	44.79	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	3,251,492.46	55.21	962,752.66	29.61	2,288,739.80
合　计	5,889,360.68	100.00	3,600,620.88	61.14	2,288,739.80

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,592,868.22	72.43	6,592,868.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,509,930.96	27.57	971,092.83	38.69	1,538,838.13
合　计	9,102,799.18	100.00	7,563,961.05	83.09	1,538,838.13

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

［注］北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）包括北汽银翔汽车有限公司（现更名为北汽瑞翔汽车有限公司）、重庆比速汽车有限公司、重庆银翔晓星通用动力机械有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司和重庆银翔摩托车制造有限公司

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

④ 2018 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
铜梁工业园区管理委员会	3,955,000.00	3,955,000.00	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	6,592,868.22	6,592,868.22	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,214,208.49	1,528,028.50	36.26	4,204,745.79	1,165,344.22	27.71
其中：1 年以内	554,641.65	27,732.08	5.00	1,307,848.71	65,392.44	5.00
1-2 年	1,005,220.20	100,522.02	10.00	1,816,306.50	181,630.65	10.00
2-3 年	1,771,603.49	531,481.05	30.00	11,500.00	3,450.00	30.00
3-4 年	11,500.00	5,750.00	50.00	233,498.98	116,749.50	50.00
4-5 年	43,498.98	34,799.18	80.00	187,349.85	149,879.88	80.00
5 年以上	827,744.17	827,744.17	100.00	648,241.75	648,241.75	100.00
小　计	4,214,208.49	1,528,028.50	36.26	4,204,745.79	1,165,344.22	27.71

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,251,492.46	962,752.66	29.61
其中：1 年以内	2,070,639.25	103,531.98	5.00
1-2 年	14,520.00	1,452.00	10.00
2-3 年	233,498.98	70,049.69	30.00
3-4 年	187,592.48	93,796.24	50.00

4-5 年	256,595.00	205,276.00	80.00
5 年以上	488,646.75	488,646.75	100.00
小计	3,251,492.46	962,752.66	29.61

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	925,116.17	46,255.81	5.00
1-2 年	333,498.98	33,349.90	10.00
2-3 年	188,090.06	56,427.02	30.00
3-4 年	351,211.00	175,605.50	50.00
4-5 年	262,800.75	210,240.60	80.00
5 年以上	449,214.00	449,214.00	100.00
小　计	2,509,930.96	971,092.83	38.69

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	554,641.65	1,307,848.71	2,070,639.25	925,116.17
1-2 年	1,005,220.20	1,816,306.50	14,520.00	586,098.98
2-3 年	1,771,603.49	11,500.00	486,098.98	190,090.06
3-4 年	11,500.00	486,098.98	189,592.48	3,396,479.22
4-5 年	296,098.98	189,349.85	1,831,863.22	3,305,800.75
5 年以上	3,213,012.39	3,031,509.97	1,296,646.75	699,214.00
合　计	6,852,076.71	6,842,614.01	5,889,360.68	9,102,799.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	65,392.44	181,630.65	3,556,189.35	3,803,212.44

期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-50,261.01	50,261.01		
--转入第三阶段		-354,320.70	354,320.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,600.65	222,951.06	127,132.57	362,684.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,732.08	100,522.02	4,037,642.62	4,165,896.72

2）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	103,531.98	1,452.00	3,495,636.90	3,600,620.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-90,815.33	90,815.33		
--转入第三阶段		-2,300.00	2,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,675.79	91,663.32	58,252.45	202,591.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,392.44	181,630.65	3,556,189.35	3,803,212.44

2）2019 年度

项　目	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	整个存续期预期信用损失(已	

		发生信用减值）	发生信用减值）	
期初数	46,255.81	33,349.90	7,484,355.34	7,563,961.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-726.00	726.00		
--转入第三阶段		-46,699.80	46,699.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,002.17	14,075.90	-80,418.24	-8,340.17
本期收回				
本期转回			75,000.00	75,000.00
本期核销			3,880,000.00	3,880,000.00
其他变动				
期末数	103,531.98	1,452.00	3,495,636.90	3,600,620.88

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,215,749.30	4,348,211.75						7,563,961.05
小　计	3,215,749.30	4,348,211.75						7,563,961.05

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1）报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			3,880,000.00	

2）报告期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
铜梁工业园区管理委员会	押金保证金	3,880,000.00	不能收回	总经理审批	否
小　计		3,880,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	6,403,873.63	6,623,393.65	5,748,021.64	8,915,043.22

备用金	197,000.00	6,762.80	59,941.00	60,000.00
代收代付款	192,485.15	169,039.63	75,158.31	98,483.56
其他	58,717.93	43,417.93	6,239.73	29,272.40
合　计	6,852,076.71	6,842,614.01	5,889,360.68	9,102,799.18

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	4-5 年、5 年以上	38.50	2,637,868.22
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,262,501.79	2-3 年	18.43	378,750.54
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金保证金	817,314.62	1-2 年	11.93	81,731.46
重庆铃洋实业有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年	5.84	120,000.00
重庆乾林实业有限公司	押金保证金	266,808.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	3.89	23,560.80
小　计		5,384,492.63		78.59	3,241,911.02

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	3-4 年、4-5 年、5 年以上	38.55	2,637,868.22
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,262,501.79	1-2 年	18.45	126,250.18
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金保证金	817,314.62	1 年以内	11.94	40,865.73
重庆铃洋实业有限公司	押金保证金	400,000.02	1-2 年	5.85	40,000.00
柳州东城投资开发有限公司	押金保证金	200,370.00	5 年以上	2.93	200,370.00
小　计		5,318,054.65		77.72	3,045,354.13

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	44.79	2,637,868.22
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,262,501.79	1 年以内	21.44	63,125.09
重庆铃洋实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	8.49	25,000.00
柳州东城投资开发有限公司	押金保证金	200,370.00	4-5 年、5 年以上	3.40	184,618.80

奇瑞汽车河南有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	3.40	200,000.00
小　计		4,800,740.01		81.52	3,110,612.11

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
铜梁工业园区管理委员会	押金保证金	3,955,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	43.45	3,955,000.00
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	28.98	2,637,868.22
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	押金保证金	709,590.00	1 年以内	7.80	35,479.50
重庆造纸工业研究设计院有限责任公司	押金保证金	412,984.00	3-4 年、4-5 年	4.54	200,000.00
柳州东城投资开发有限公司	押金保证金	200,370.00	3-4 年、5 年以上	2.20	160,992.00
小　计		7,915,812.22		86.97	6,989,339.72

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,306,670.96	2,543,186.78	51,763,484.18
低值易耗品	313,898.98	181,493.55	132,405.43
周转材料	101,279.23		101,279.23
库存商品	100,172,355.81	4,760,023.51	95,412,332.30
在产品	10,682,005.93	116,806.85	10,565,199.08
合　计	165,576,210.91	7,601,510.69	157,974,700.22

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,539,460.09	2,376,715.20	38,162,744.89
低值易耗品	300,062.02	170,397.87	129,664.15
周转材料	268,000.03		268,000.03
库存商品	114,950,891.23	6,840,038.62	108,110,852.61

委托加工物资	31,144.30		31,144.30
在产品	11,745,094.32	107,519.34	11,637,574.98
合　计	167,834,651.99	9,494,671.03	158,339,980.96

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,683,772.42	1,286,294.35	41,397,478.07
低值易耗品	360,733.36		360,733.36
周转材料	1,036,604.74		1,036,604.74
库存商品	101,992,118.20	5,925,737.05	96,066,381.15
在产品	9,056,317.07		9,056,317.07
合　计	155,129,545.79	7,212,031.40	147,917,514.39

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,844,603.97	1,263,134.02	30,581,469.95
低值易耗品	533,082.34		533,082.34
周转材料	1,228,192.78		1,228,192.78
库存商品	50,079,978.61	4,950,835.30	45,129,143.31
在产品	9,556,572.05	4,508.41	9,552,063.64
合　计	93,242,429.75	6,218,477.73	87,023,952.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,376,715.20	1,200,268.18		1,033,796.60		2,543,186.78
低值易耗品	170,397.87	11,095.68				181,493.55
库存商品	6,840,038.62	623,180.10		2,703,195.21		4,760,023.51
在产品	107,519.34	9,287.51				116,806.85

小 计	9,494,671.03	1,843,831.47		3,736,991.81		7,601,510.69

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,286,294.35	1,885,591.94		795,171.09		2,376,715.20
低值易耗品		170,397.87				170,397.87
库存商品	5,925,737.05	3,025,082.04		2,110,780.47		6,840,038.62
在产品		107,519.34				107,519.34
小 计	7,212,031.40	5,188,591.19		2,905,951.56		9,494,671.03

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,263,134.02	328,545.21		305,384.88		1,286,294.35
库存商品	4,950,835.30	2,401,826.17		1,426,924.42		5,925,737.05
在产品	4,508.41			4,508.41		
小 计	6,218,477.73	2,730,371.38		1,736,817.71		7,212,031.40

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	382,208.12	1,025,773.48		144,847.58		1,263,134.02
周转材料	8,297.28			8,297.28		
库存商品	1,498,992.56	4,593,542.63		1,141,699.89		4,950,835.30
在产品	4,519.82			11.41		4,508.41
小 计	1,894,017.78	5,619,316.11		1,294,856.16		6,218,477.73

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废
低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废
周转材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废

库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将以前年度计提存货跌价准备的存货售出、报废
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废

9. 其他流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付房租	86,416.21	245,370.11	180,297.41	81,024.44
待抵扣进项税	13,427.54	202,967.14	517,446.78	1,381,497.25
预缴税金			452,720.84	33,907.71
理财产品				100,000.00
合　计	99,843.75	448,337.25	1,150,465.03	1,596,429.40

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合计
账面原值					
期初数[注]	8,427,804.14	121,867,664.73	5,457,273.84	14,614,865.94	150,367,608.65
本期增加额		9,718,882.09	579,008.85	1,194,286.93	11,492,177.87
1)购置		7,865,289.17	579,008.85	1,194,286.93	9,638,584.95
2)在建工程转入		1,853,592.92			1,853,592.92
本期减少额		3,358,109.10	14,102.56	201,287.09	3,573,498.75
1)处置或报废		1,220,465.42	14,102.56	201,287.09	1,435,855.07
2)更新改造转入在建工程		2,137,643.68			2,137,643.68
期末金额	8,427,804.14	128,228,437.72	6,022,180.13	15,607,865.78	158,286,287.77
累计折旧					
期初数[注]	5,162,367.23	49,833,033.33	3,550,926.59	4,731,758.38	63,278,085.53
本期增加金额	204,374.28	7,691,500.63	415,086.14	1,503,326.37	9,814,287.42
1)计提	204,374.28	7,691,500.63	415,086.14	1,503,326.37	9,814,287.42
本期减少金额		1,134,468.26	13,679.48	195,248.48	1,343,396.22

1)处置或报废		742,509.10	13,679.48	195,248.48	951,437.06
2)更新改造转入在建工程		391,959.16			391,959.16
期末金额	5,366,741.51	56,390,065.70	3,952,333.25	6,039,836.27	71,748,976.73
账面价值					
期末账面价值	3,061,062.63	71,838,372.02	2,069,846.88	9,568,029.51	86,537,311.04
期初账面价值[注]	3,265,436.91	72,034,631.40	1,906,347.25	9,883,107.56	87,089,523.12

[注] 2021 年 1-6 月期初数与 2020 年期末数差异系受 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致，详见本财务报表附注之十二、其他重要事项之(四) 执行新租赁准则的影响

2) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合计
账面原值					
期初数	8,427,804.14	112,542,317.19	5,338,769.86	9,001,337.20	135,310,228.39
本期增加额		23,418,156.68	678,256.63	5,613,528.74	29,709,942.05
1)购置		16,941,168.40	678,256.63	4,848,041.99	22,467,467.02
2)在建工程转入		6,476,988.28		765,486.75	7,242,475.03
本期减少额		9,662,636.83	559,752.65		10,222,389.48
1)处置或报废		6,540,165.57	559,752.65		7,099,918.22
2)更新改造转入在建工程		3,122,471.26			3,122,471.26
期末金额	8,427,804.14	126,297,837.04	5,457,273.84	14,614,865.94	154,797,780.96
累计折旧					
期初数	4,810,006.89	41,274,237.72	3,202,724.52	2,800,961.03	52,087,930.16
本期增加金额	352,360.34	15,400,798.44	728,198.84	1,930,797.35	18,412,154.97
1)计提	352,360.34	15,400,798.44	728,198.84	1,930,797.35	18,412,154.97
本期减少金额		6,073,716.87	379,996.77		6,453,713.64
1)处置或报废		5,546,160.55	379,996.77		5,926,157.32
2)更新改造转入在建工程		527,556.32			527,556.32
期末金额	5,162,367.23	50,601,319.29	3,550,926.59	4,731,758.38	64,046,371.49
账面价值					
期末账面价值	3,265,436.91	75,696,517.75	1,906,347.25	9,883,107.56	90,751,409.47

期初账面价值	3,617,797.25	71,268,079.47	2,136,045.34	6,200,376.17	83,222,298.23

3）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	8,427,804.14	84,660,256.17	5,282,891.29	5,028,492.99	103,399,444.59
本期增加额		32,052,545.84	240,628.57	3,972,844.21	36,266,018.62
1)购置		25,099,816.41	240,628.57	1,056,822.29	26,397,267.27
2)在建工程转入		6,952,729.43		2,916,021.92	9,868,751.35
本期减少额		4,170,484.82	184,750.00		4,355,234.82
1)处置或报废		1,459,182.65	184,750.00		1,643,932.65
2)更新改造转入在建工程		2,711,302.17			2,711,302.17
期末金额	8,427,804.14	112,542,317.19	5,338,769.86	9,001,337.20	135,310,228.39
累计折旧					
期初数	4,344,870.20	30,198,236.14	2,513,264.43	1,324,184.78	38,380,555.55
本期增加金额	465,136.69	12,357,480.01	870,243.39	1,476,776.25	15,169,636.34
1)计提	465,136.69	12,357,480.01	870,243.39	1,476,776.25	15,169,636.34
本期减少金额		1,281,478.43	180,783.30		1,462,261.73
1)处置或报废		452,031.03	180,783.30		632,814.33
2)更新改造转入在建工程		829,447.40			829,447.40
期末金额	4,810,006.89	41,274,237.72	3,202,724.52	2,800,961.03	52,087,930.16
账面价值					
期末账面价值	3,617,797.25	71,268,079.47	2,136,045.34	6,200,376.17	83,222,298.23
期初账面价值	4,082,933.94	54,462,020.03	2,769,626.86	3,704,308.21	65,018,889.04

4）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	8,427,804.14	62,537,354.93	6,437,219.85	2,059,558.18	79,461,937.10
本期增加额		22,969,533.13	465,348.30	2,968,934.81	26,403,816.24
1)购置		16,506,877.96	465,348.30	2,497,309.96	19,469,536.22

2)在建工程转入		6,462,655.17		471,624.85	6,934,280.02
本期减少额		846,631.89	1,619,676.86		2,466,308.75
1)处置或报废		846,631.89	1,619,676.86		2,466,308.75
期末金额	8,427,804.14	84,660,256.17	5,282,891.29	5,028,492.99	103,399,444.59
累计折旧					
期初数	3,766,224.23	20,741,513.30	2,655,082.07	712,041.86	27,874,861.46
本期增加金额	578,645.97	9,843,308.44	1,121,030.68	612,142.92	12,155,128.01
1)计提	578,645.97	9,843,308.44	1,121,030.68	612,142.92	12,155,128.01
本期减少金额		386,585.60	1,262,848.32		1,649,433.92
1)处置或报废		386,585.60	1,262,848.32		1,649,433.92
期末金额	4,344,870.20	30,198,236.14	2,513,264.43	1,324,184.78	38,380,555.55
账面价值					
期末账面价值	4,082,933.94	54,462,020.03	2,769,626.86	3,704,308.21	65,018,889.04
期初账面净值	4,661,579.91	41,795,841.63	3,782,137.78	1,347,516.32	51,587,075.64

(2) 融资租入与分期付款购入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	账面价值
生产设备	9,410,529.10	3,097,485.13	6,313,043.97
合　计	9,410,529.10	3,097,485.13	6,313,043.97

2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	账面价值
生产设备	9,410,529.10	2,163,133.12	7,247,395.98
运输设备	1,786,324.78	1,060,032.44	726,292.34
合　计	11,196,853.88	3,223,165.56	7,973,688.32

3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	账面价值
生产设备	7,002,948.88	1,367,800.51	5,635,148.37
运输设备	1,786,324.78	613,210.64	1,173,114.14
合　计	8,789,273.66	1,981,011.15	6,808,262.51

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	72,288,759.09		72,288,759.09	36,258,345.45		36,258,345.45
零星生产设备	5,787,861.85		5,787,861.85	2,530,973.46		2,530,973.46
合 计	78,076,620.94		78,076,620.94	38,789,318.91		38,789,318.91

（续上表）

项 目	2019.12.31			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
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	2,171,491.85		2,171,491.85	223,101.89		223,101.89
零星生产设备	2,175,649.49		2,175,649.49	4,182,738.82		4,182,738.82
合 计	4,347,141.34		4,347,141.34	4,405,840.71		4,405,840.71

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	11,552.37	36,258,345.45	36,030,413.64			72,288,759.09
小 计		36,258,345.45	36,030,413.64			72,288,759.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	62.57	62.57	1,068,733.33	610,200.00		自筹资金、银行借款、募集资金
小 计			1,068,733.33	610,200.00		

2) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	11,552.37	2,171,491.85	34,086,853.60			36,258,345.45
小 计		2,171,491.85	34,086,853.60			36,258,345.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	31.39	31.39	458,533.33	458,533.33		自筹资金、银行借款、募集资金
小　计			458,533.33	458,533.33		

3）2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	11,552.37	223,101.89	1,948,389.96			2,171,491.85
小　计		223,101.89	1,948,389.96			2,171,491.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	1.88	1.88				自筹资金、银行借款、募集资金
小　计						

4）2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	11,552.37		223,101.89			223,101.89
小　计			223,101.89			223,101.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目	0.19	0.19				自筹资金、银行借款、募集资金
小　计						

12. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	生产设备	合　计
成本			

期初数	12,876,220.43	4,430,172.32	17,306,392.75
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	12,876,220.43	4,430,172.32	17,306,392.75
累计折旧			
期初数		768,285.97	768,285.97
本期增加金额	1,863,328.36	214,863.36	2,078,191.72
其中：计提	1,863,328.36	214,863.36	2,078,191.72
本期减少金额			
期末数	1,863,328.36	983,149.33	2,846,477.69
账面价值			
期末账面价值	11,012,892.07	3,447,022.99	14,459,915.06
期初账面价值	12,876,220.43	3,661,886.35	16,538,106.78

13. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	30,423,660.38	6,530,462.22	36,954,122.60
本期增加金额		1,007,605.32	1,007,605.32
其中：购置		1,007,605.32	1,007,605.32
本期减少金额			
期末数	30,423,660.38	7,538,067.54	37,961,727.92
累计摊销			
期初数	1,064,828.10	2,780,066.21	3,844,894.31
本期增加金额	304,236.60	493,233.46	797,470.06
其中：计提	304,236.60	493,233.46	797,470.06
本期减少金额			
期末数	1,369,064.70	3,273,299.67	4,642,364.37

账面价值			
期末账面价值	29,054,595.68	4,264,767.87	33,319,363.55
期初账面价值	29,358,832.28	3,750,396.01	33,109,228.29

(2) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	30,423,660.38	5,630,769.08	36,054,429.46
本期增加金额		899,693.14	899,693.14
1)购置		899,693.14	899,693.14
2)在建工程转入			
本期减少金额			
1)处置			
期末数	30,423,660.38	6,530,462.22	36,954,122.60
累计摊销			
期初数	441,857.65	1,816,417.53	2,258,275.18
本期增加金额	622,970.45	963,648.68	1,586,619.13
1)计提	622,970.45	963,648.68	1,586,619.13
本期减少金额			
期末数	1,064,828.10	2,780,066.21	3,844,894.31
账面价值			
期末账面价值	29,358,832.28	3,750,396.01	33,109,228.29
期初账面价值	29,981,802.73	3,814,351.55	33,796,154.28

(3) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数		3,985,362.56	3,985,362.56
本期增加金额	30,423,660.38	1,645,406.52	32,069,066.90
1)购置	30,423,660.38	994,814.46	31,418,474.84
2)在建工程转入		650,592.06	650,592.06

本期减少金额			
1)处置			
期末数	30,423,660.38	5,630,769.08	36,054,429.46
累计摊销			
期初数		975,051.63	975,051.63
本期增加金额	441,857.65	841,365.90	1,283,223.55
1)计提	441,857.65	841,365.90	1,283,223.55
本期减少金额			
期末数	441,857.65	1,816,417.53	2,258,275.18
账面价值			
期末账面价值	29,981,802.73	3,814,351.55	33,796,154.28
期初账面价值		3,010,310.93	3,010,310.93

(4) 2018 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数		1,464,175.19	1,464,175.19
本期增加金额		2,521,187.37	2,521,187.37
1)购置		2,521,187.37	2,521,187.37
本期减少金额			
1)处置			
期末数		3,985,362.56	3,985,362.56
累计摊销			
期初数		394,317.85	394,317.85
本期增加金额		580,733.78	580,733.78
1)计提		580,733.78	580,733.78
本期减少金额			
期末数		975,051.63	975,051.63
账面价值			
期末账面价值		3,010,310.93	3,010,310.93

期初账面价值		1,069,857.34	1,069,857.34

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	3,659,258.67	120,788.24	554,111.50		3,225,935.41
合　计	3,659,258.67	120,788.24	554,111.50		3,225,935.41

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	4,558,577.33	180,619.47	1,079,938.13		3,659,258.67
合　计	4,558,577.33	180,619.47	1,079,938.13		3,659,258.67

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	662,177.21	4,683,526.68	787,126.56		4,558,577.33
合　计	662,177.21	4,683,526.68	787,126.56		4,558,577.33

(3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	834,323.07	235,149.73	407,295.59		662,177.21
合　计	834,323.07	235,149.73	407,295.59		662,177.21

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
资产减值准备	33,211,200.12	4,981,680.01	35,951,025.09	5,392,653.76
内部交易未实现利润	7,518,555.41	1,127,783.33	6,888,249.87	1,033,237.48
交易性金融资产-公允价值变动			5,935.65	890.35
合　计	40,729,755.53	6,109,463.34	42,845,210.61	6,426,781.59

（续上表）

项　目	2019.12.31		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
资产减值准备	32,731,807.81	4,909,771.17	29,083,627.60	4,362,544.15
内部交易未实现利润	7,304,881.07	1,095,732.16	8,148,865.93	1,222,329.89
合　计	40,036,688.88	6,005,503.33	37,232,493.53	5,584,874.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
交易性金融资产	8,479.50	1,271.93		
合　计	8,479.50	1,271.93		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-1,271.93	6,108,191.41		
递延所得税负债	1,271.93			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	37,770.49	13,385.46		
可抵扣亏损		214,076.27		
小　计	37,770.49	227,461.73		

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2025 年		214,076.27			
小　计		214,076.27			

16. 其他非流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付长期资产购置款	5,458,379.15	1,886,165.51	6,147,593.08	38,029,759.40
预付 IPO 发行相	1,650,943.39	283,018.86		

关费用				
合　计	7,109,322.54	2,169,184.37	6,147,593.08	38,029,759.40

17. 短期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	5,000,000.00			
合　计	15,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00

18. 应付票据

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	48,532,481.08	34,454,248.18	31,554,057.29	
合　计	48,532,481.08	34,454,248.18	31,554,057.29	

19. 应付账款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
经营性货款	109,226,513.63	157,541,258.80	104,851,536.78	42,950,081.66
工程设备款	30,054,244.83	19,687,048.82	5,253,398.55	891,389.09
合　计	139,280,758.46	177,228,307.62	110,104,935.33	43,841,470.75

20. 预收款项

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款			622,902.43	137,057.09
合　计			622,902.43	137,057.09

21. 合同负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	69,683.84	389,217.50
合　计	69,683.84	389,217.50

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,516,827.68	40,914,932.60	47,517,110.12	4,914,650.16
离职后福利—设定提存计划	6,766.46	4,898,169.75	4,893,915.95	11,020.26
合　计	11,523,594.14	45,813,102.35	52,411,026.07	4,925,670.42

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,301,108.30	75,124,431.72	71,908,712.34	11,516,827.68
离职后福利—设定提存计划	36,844.27	1,263,206.46	1,293,284.27	6,766.46
合　计	8,337,952.57	76,387,638.18	73,201,996.61	11,523,594.14

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,009,573.80	65,219,917.32	64,928,382.82	8,301,108.30
离职后福利—设定提存计划	59,132.02	6,371,525.69	6,393,813.44	36,844.27
合　计	8,068,705.82	71,591,443.01	71,322,196.26	8,337,952.57

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,569,912.98	50,761,431.85	50,321,771.03	8,009,573.80
离职后福利—设定提存计划	9,628.15	5,763,549.59	5,714,045.72	59,132.02
合　计	7,579,541.13	56,524,981.44	56,035,816.75	8,068,705.82

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,332,979.11	32,615,607.41	39,194,825.36	4,753,761.16
职工福利费		3,307,550.93	3,307,550.93	
社会保险费	47,095.57	2,370,582.26	2,368,494.83	49,183.00

其中：医疗保险费	45,275.24	2,141,424.60	2,144,900.92	41,798.92
工伤保险费	1,820.33	229,085.66	223,521.91	7,384.08
生育保险费		72.00	72.00	
住房公积金	136,753.00	2,617,092.00	2,642,139.00	111,706.00
工会经费和职工教育经费		4,100.00	4,100.00	
小　计	11,516,827.68	40,914,932.60	47,517,110.12	4,914,650.16

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,120,533.81	62,947,566.07	59,735,120.77	11,332,979.11
职工福利费		5,720,481.51	5,720,481.51	
社会保险费	51,820.49	3,346,721.06	3,351,445.98	47,095.57
其中：医疗保险费	47,985.44	3,324,782.68	3,327,492.88	45,275.24
工伤保险费	1,820.33	21,938.38	21,938.38	1,820.33
生育保险费	2,014.72		2,014.72	
住房公积金	128,754.00	3,109,551.00	3,101,552.00	136,753.00
工会经费和职工教育经费		112.08	112.08	
小　计	8,301,108.30	75,124,431.72	71,908,712.34	11,516,827.68

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,866,166.43	54,146,920.87	53,892,553.49	8,120,533.81
职工福利费		4,681,731.69	4,681,731.69	
社会保险费	57,976.37	3,475,309.16	3,481,465.04	51,820.49
其中：医疗保险费	49,494.39	3,138,473.53	3,139,982.48	47,985.44
工伤保险费	6,467.26	318,449.13	323,096.06	1,820.33
生育保险费	2,014.72	18,386.50	18,386.50	2,014.72
住房公积金	85,431.00	2,913,231.00	2,869,908.00	128,754.00
工会经费和职工教育经费		2,724.60	2,724.60	
小　计	8,009,573.80	65,219,917.32	64,928,382.82	8,301,108.30

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,442,993.06	41,019,475.96	40,596,302.59	7,866,166.43
职工福利费		4,141,165.33	4,141,165.33	
社会保险费	32,519.92	2,958,647.56	2,933,191.11	57,976.37
其中：医疗保险费	26,513.34	2,668,190.47	2,645,209.42	49,494.39
工伤保险费	3,991.86	271,810.33	269,334.93	6,467.26
生育保险费	2,014.72	18,646.76	18,646.76	2,014.72
住房公积金	94,400.00	2,185,543.00	2,194,512.00	85,431.00
工会经费和职工教育经费		456,600.00	456,600.00	
小　计	7,569,912.98	50,761,431.85	50,321,771.03	8,009,573.80

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,670.88	4,517,297.98	4,512,999.26	6,969.60
失业保险费	4,095.58	380,871.77	380,916.69	4,050.66
小　计	6,766.46	4,898,169.75	4,893,915.95	11,020.26

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	31,792.05	1,205,079.05	1,234,200.22	2,670.88
失业保险费	5,052.22	58,127.41	59,084.05	4,095.58
小　计	36,844.27	1,263,206.46	1,293,284.27	6,766.46

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	54,028.53	6,166,787.74	6,189,024.22	31,792.05
失业保险费	5,103.49	204,737.95	204,789.22	5,052.22
小　计	59,132.02	6,371,525.69	6,393,813.44	36,844.27

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,817.50	5,618,848.09	5,570,637.06	54,028.53

失业保险费	3,810.65	144,701.50	143,408.66	5,103.49
小　计	9,628.15	5,763,549.59	5,714,045.72	59,132.02

23. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,195,927.22	754,225.46	3,139,677.38	2,236,058.81
企业所得税	6,783,950.31	8,385,201.20	4,344,946.32	860,806.83
城市维护建设税	94,205.54	79,679.14	144,272.55	83,159.57
教育费附加	40,373.81	34,148.20	61,831.09	35,639.82
地方教育附加	26,915.88	26,358.62	41,220.73	23,759.88
代扣代缴个人所得税	49,122.66	76,088.33	66,100.54	55,296.51
合　计	9,190,495.42	9,355,700.95	7,798,048.61	3,294,721.42

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股权购置款	10,000,000.00			
押金保证金	6,170,000.00	6,170,300.00	6,179,643.00	6,258,397.58
代扣代缴款	432.60	432.60	259,526.27	261,284.90
其他	32,710.19	135,515.00	18,089.15	125,978.24
小　计	16,203,142.79	6,306,247.60	6,457,258.42	6,645,660.72

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
北京恺泰宇信贸易有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
武汉汇普化学新材料有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
上海秀伯塑料科技有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
小　计	6,000,000.00	

2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
北京恺泰宇信贸易有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
武汉汇普化学新材料有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
上海秀伯塑料科技有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
小　计	6,000,000.00	

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
北京恺泰宇信贸易有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
武汉汇普化学新材料有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
上海秀伯塑料科技有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
小　计	6,000,000.00	

4）2018 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
北京恺泰宇信贸易有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
武汉汇普化学新材料有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
上海秀伯塑料科技有限公司	2,000,000.00	合作保证金，合作一直持续
小　计	6,000,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
一年内到期的租赁负债	4,778,682.95			
一年内到期的长期应付款		2,059,412.22	2,946,292.44	1,952,921.78
合　计	14,778,682.95	12,059,412.22	2,946,292.44	1,952,921.78

26. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	9,058.90	50,598.28	——	——
合　计	9,058.90	50,598.28		

27. 长期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	13,500,000.00	9,000,000.00		
合　计	13,500,000.00	9,000,000.00		

28. 租赁负债

项　目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	7,858,727.11
减：未确认融资费用	391,231.07
合　计	7,467,496.04

29. 长期应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁			1,927,950.66	2,048,042.35
分期付款购入固定资产				364,096.35
合　计			1,927,950.66	2,412,138.70

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
韩宗俊	31,380,000.00	31,380,000.00	31,380,000.00	31,380,000.00
韩啸（大）[注]	21,780,000.00	21,780,000.00	21,780,000.00	21,780,000.00
周庭诲	3,240,000.00	3,240,000.00	3,240,000.00	3,240,000.00
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
新兴温氏成长壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
邱力泉	2,830,000.00	2,830,000.00	2,830,000.00	2,830,000.00
王海容	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00

张兴堂	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	1,430,000.00	1,430,000.00	1,430,000.00
唐国贞	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
黄加咏	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
徐梓净	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
瞿毅然	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
王荣丽	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00
汪艳天	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
王杰	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
杨毅	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
林骅	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
张德文	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
何桂红	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
谢华勇	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
邓忠富	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
合　计	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00

［注］因公司两名董事重名，均为韩啸，为便于区分将股东、董事之韩啸称为韩啸（大）（身份证号码：51021119791112****），董事、副总经理之韩啸称为韩啸（小）（身份证号码：50010519880730****）

(2) 其他说明

2018 年度变动说明

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，由深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）、新兴温氏成长壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、徐梓净向公司增资 66,255,000.00 元，其中 6,310,000.00 元计入股本，59,945,000.00 元计入资本公积。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告（天健验〔2018〕8-18 号）。2018 年 10 月 31 日，公司在重庆市工商管理局完成工商变更登记。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	76,357,638.29	91,289,500.73	91,289,500.73	91,289,500.73
合　计	76,357,638.29	91,289,500.73	91,289,500.73	91,289,500.73

(2) 其他说明

2021 年 1-6 月资本公积减少 14,931,862.44 元，系公司购买子公司溯联零部件少数股东股权，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资本公积。

2018 年度资本公积增加 64,792,868.59 元，其中：深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）、新兴温氏成长壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、徐梓净对公司增资增加资本公积 59,945,000.00 元；公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司发起人向公司夯实出资的议案》，公司发起人股东夯实出资增加资本公积 4,847,868.59 元，关于公司发起人股东夯实出资详见本财务报表附注十二（四）之说明。

2018 年度资本公积减少 13,473,425.54 元，系公司对子公司溯联零部件增资，按照增资前的少数股东的股权比例计算其在增资前溯联零部件账面净资产中的份额，该份额与增资后按少数股东持股比例计算的在增资后溯联零部件账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	14,786,434.24	14,786,434.24	8,897,793.88	6,623,552.46
合　计	14,786,434.24	14,786,434.24	8,897,793.88	6,623,552.46

(2) 其他说明

2019 年度盈余公积增加 2,274,241.42 元，系根据母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

2020 年度盈余公积增加 5,888,640.36 元，系根据母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	190,839,304.64	109,473,130.12	86,207,003.88	83,521,264.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,133,672.03	87,254,814.88	40,546,367.66	22,685,738.98
减：提取法定盈余公积		5,888,640.36	2,274,241.42	
应付普通股股利			15,006,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	245,972,976.67	190,839,304.64	109,473,130.12	86,207,003.88

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 6 月 8 日公司第一届董事会第八次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，以 2017 年 12 月 31 日的股本总额 6,872 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.91 元（含税），合计派发现金股利（含税）20,000,000.00 元。

2) 根据 2019 年 5 月 7 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，以 2018 年 12 月 31 日的股本总额 7,503 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利（含税）15,006,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,675,427.87	235,049,981.30	582,169,249.78	408,607,864.22
其他业务	1,120,088.34	424,455.20	2,821,705.13	1,404,227.52
合　计	338,795,516.21	235,474,436.49	584,990,954.91	410,012,091.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	338,795,516.21	235,474,436.49	584,990,954.91	410,012,091.74

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	367,919,080.28	248,901,810.29	288,302,914.14	192,397,697.23
其他业务	2,086,415.04	1,326,336.70	749,626.14	463,273.26
合　计	370,005,495.32	250,228,146.99	289,052,540.28	192,860,970.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	112,490,285.01	33.20
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	59,130,055.94	17.45
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	37,008,557.84	10.92
长安福特汽车有限公司（含关联公司）	23,027,288.85	6.80
上汽通用汽车有限公司（含关联公司）	16,826,606.75	4.97
小　计	248,482,794.39	73.34

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	194,002,998.76	33.16
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	145,509,508.22	24.87
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	42,243,310.83	7.22
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	25,237,126.20	4.31
东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	24,734,355.49	4.23
小　计	431,727,299.50	73.79

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	105,285,154.81	28.46
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	104,205,007.80	28.16
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	26,781,252.61	7.24
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	25,613,135.64	6.92

八千代工业株式会社（含关联公司）	15,656,796.77	4.23
小　计	277,541,347.63	75.01

3）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	106,833,713.63	36.96
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	84,101,979.24	29.10
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	24,114,392.75	8.34
邦迪汽车系统（长春）有限公司（含关联公司）	15,451,183.40	5.35
八千代工业株式会社（含关联公司）	14,316,236.23	4.95
小　计	244,817,505.25	84.70

［注］重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）包括重庆长安汽车股份有限公司、河北长安汽车有限公司、合肥长安汽车有限公司、保定长安客车制造有限公司、重庆长安铃木汽车有限公司（现更名为重庆铃耀汽车有限公司）、重庆长安跨越车辆有限公司、重庆长安汽车客户服务有限公司、重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司和重庆长安新能源汽车有限公司；上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）系指上汽通用五菱汽车股份有限公司；比亚迪股份有限公司（含关联公司）系指深圳市比亚迪供应链管理有限公司；长安福特汽车有限公司（含关联公司）包括长安福特汽车有限公司及其杭州分公司、哈尔滨分公司；上汽通用汽车有限公司（含关联公司）包括上汽通用汽车有限公司及其武汉分公司、上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司和上汽通用东岳动力总成有限公司；重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）包括东风小康汽车有限公司及其重庆分公司、沙坪坝分公司，及重庆金康新能源汽车有限公司、重庆金康新能源汽车设计院有限公司（现更名为重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司）、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆小康进出口有限公司和重庆渝安淮海动力有限公司；东方鑫源集团有限公司（含关联公司）包括华晨鑫源重庆汽车有限公司及其九龙坡分公司和重庆鑫源动力制造有限公司；八千代工业株式会社（含关联公司）包括八千代工业（中山）有限公司和八千代工业（武汉）有限公司；邦迪汽车系统（长春）有限公司（含关联公司）包括邦迪汽车系统（长春）有限公司及其天津分公司、沈阳分公司、北京分公司，及邦迪管路系统（重庆）有限公司、邦迪汽车系统（上海）

有限公司、邦迪汽车系统（海南）有限公司和武汉邦迪管路系统有限公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车流体管路及总成	305,965,629.15	210,978,335.36	522,539,212.33	363,911,798.70
汽车流体控制件及紧固件	27,923,267.14	20,430,561.76	51,773,689.44	38,318,808.95
管材及附件	3,786,531.58	3,641,084.18	7,856,348.01	6,377,256.57
原材料、模具、废料	1,120,088.34	424,455.20	2,821,705.13	1,404,227.52
合　计	338,795,516.21	235,474,436.49	584,990,954.91	410,012,091.74

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车流体管路及总成	321,591,767.62	217,091,746.90	239,308,178.44	156,440,863.25
汽车流体控制件及紧固件	39,987,609.34	27,805,558.31	44,398,827.71	32,939,728.10
管材及附件	6,339,703.32	4,004,505.08	4,595,907.99	3,017,105.88
原材料、模具、废料	2,086,415.04	1,326,336.70	749,626.14	463,273.26
合　计	370,005,495.32	250,228,146.99	289,052,540.28	192,860,970.49

2）收入按经营地区分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	105,836,817.32	70,930,405.85	207,182,601.46	137,631,711.99
西南地区	110,304,363.57	77,268,419.72	176,079,424.06	125,034,399.56
华东地区	73,171,716.26	54,634,912.86	109,332,552.62	82,603,684.56
华北地区	30,025,473.58	20,478,092.67	55,291,135.62	40,085,714.96
华中地区	11,462,271.36	6,816,823.63	25,050,461.87	17,206,874.35
东北地区	7,994,874.12	5,345,781.76	12,054,779.28	7,449,706.32
小　计	338,795,516.21	235,474,436.49	584,990,954.91	410,012,091.74

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	144,075,404.81	92,686,993.75	128,078,670.42	77,208,356.86
西南地区	99,223,887.31	69,936,949.11	102,790,604.09	74,597,695.10
华东地区	51,643,124.29	36,085,731.65	15,457,966.70	11,799,475.46
华北地区	49,504,873.04	35,696,362.94	15,116,436.89	10,794,226.72
华中地区	20,257,712.24	12,504,558.46	14,870,298.93	9,027,621.51
东北地区	5,300,493.63	3,317,551.08	12,738,563.25	9,433,594.84
小　计	370,005,495.32	250,228,146.99	289,052,540.28	192,860,970.49

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	338,795,516.21	584,990,954.91
小　计	338,795,516.21	584,990,954.91

2. 税金及附加

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	775,010.41	1,758,669.79	808,677.89	1,290,563.24
教育费附加	332,147.34	753,715.63	346,576.22	553,098.50
地方教育附加	217,838.40	506,070.22	231,050.85	368,732.34
房产税	31,966.58	47,949.87	63,933.16	63,933.16
土地使用税	297,883.50	446,825.25	422,087.00	74,727.00
印花税	327,286.60	452,682.50	436,338.90	198,829.70
水利建设基金				24,162.44
合　计	1,982,132.83	3,965,913.26	2,308,664.02	2,574,046.38

3. 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
包装仓储运杂费[注]	2,795,196.87	4,698,991.40	13,388,034.85	7,322,995.57
业务招待费	1,794,638.51	3,136,108.96	3,914,437.72	3,492,196.24

职工薪酬	2,099,192.14	2,639,078.30	2,233,668.91	1,658,062.25
差旅费	253,046.83	330,566.36	593,457.84	493,751.18
售后维修等服务费用	404,346.62	426,421.83	328,748.41	316,748.12
折旧摊销	39,406.61	62,960.19	160,809.92	261,359.32
其他费用	365,659.27	748,633.92	863,605.26	643,785.40
合　计	7,751,486.85	12,042,760.96	21,482,762.91	14,188,898.08

［注］公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，2020 年度、2021 年 1-6 月分别将运输费 14,403,333.91 元、7,637,711.77 元计入营业成本

4. 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,068,931.89	14,620,990.90	12,526,697.35	11,000,363.02
折旧与摊销	709,823.22	1,707,823.48	1,842,512.74	1,388,446.37
日常办公费用	2,107,737.72	4,617,798.83	5,743,841.52	4,656,853.84
咨询评估审计等中介服务费用	1,315,371.15	1,239,582.08	2,225,936.53	2,195,529.34
招待费及差旅出行相关费用	1,272,198.36	2,506,422.24	2,658,379.63	2,338,406.47
存货盘盈盘亏报废损毁费用	1,220,197.53	3,599,874.91	258,598.36	292,457.85
其他	435,714.87	892,341.19	860,046.98	574,437.50
合　计	15,129,974.74	29,184,833.63	26,116,013.11	22,446,494.39

5. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	5,194,147.56	8,863,587.15	7,410,394.01	6,651,515.04
检测试验费	1,938,744.31	3,927,519.52	974,549.91	3,015,814.91
材料消耗	1,527,649.74	2,213,379.47	1,853,790.56	1,107,400.56
工装夹具模具检具费	590,992.26	2,547,761.38	2,734,429.29	559,091.53
折旧摊销	1,494,844.33	2,461,750.92	1,783,211.46	634,656.67
技术咨询与交流费用	555,911.98	550,329.06	768,650.64	497,804.35
其他	269,423.85	296,771.30	233,772.67	399,649.53

合　计	11,571,714.03	20,861,098.80	15,758,798.54	12,865,932.59

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	661,582.33	1,710,398.35	785,909.60	1,077,979.75
利息收入	-46,163.60	-221,256.19	-80,216.39	-108,738.86
汇兑损失	16,937.86	140,449.79		94,301.82
汇兑收益		-199,516.54	-1,027.39	
贴现利息				1,082,786.98
其他支出	67,441.40	-33,788.79	21,562.37	92,724.56
合　计	699,797.99	1,396,286.62	726,228.19	2,239,054.25

7. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	434,814.88	5,349,234.24	3,233,613.44	2,991,706.48
个税手续费返还	175,460.99	178,783.18		135,763.84
合 计	610,275.87	5,528,017.42	3,233,613.44	3,127,470.32

［注］计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

8. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	64,010.09	920,886.85	1,444,800.86	3,076,077.49
票据贴现利息	-969,426.94	-1,992,265.15	-1,148,369.18	
处置长期股权投资产生的投资收益				3,021,641.36
合　计	-905,416.85	-1,071,378.30	296,431.68	6,097,718.85

［注］详见本财务报表附注十二（六）之说明

9. 公允价值变动收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	14,415.15	-5,935.65		
合　计	14,415.15	-5,935.65		

10. 信用减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	822,279.60	-1,788,864.74	-6,534,626.54
合 计	822,279.60	-1,788,864.74	-6,534,626.54

11. 资产减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-15,018,705.84
存货跌价损失	-1,843,831.47	-5,188,591.19	-2,730,371.38	-5,619,316.11
合　计	-1,843,831.47	-5,188,591.19	-2,730,371.38	-20,638,021.95

12. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-135,884.61	60,964.52	50,322.15	152,066.13
合　计	-135,884.61	60,964.52	50,322.15	152,066.13

13. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
质量索赔收入	1,398.23	34,997.03	191,887.33	530,712.97
不再支付的款项		103,374.57	28,106.43	
其他	1,244.03		41,338.57	255.63
合　计	2,642.26	138,371.60	261,332.33	530,968.60

14. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

质量索赔支出	66,863.28	282,314.48	88,916.52	446,927.11
税收滞纳金	14,197.40	4,960.16	35,881.88	57,214.25
疫情停工损失		1,543,746.28		
固定资产报废		260,754.01		
债权处置损失[注]				152,500.00
捐赠支出			120,000.00	2,000.00
违约金			100,000.00	
其他	408.72	31,309.23	36,284.64	4,226.90
合　计	81,469.40	2,123,084.16	381,083.04	662,868.26

[注] 系公司应收北京汽车股份股份有限公司款项 382,500.00 元与处置其抵债资产价款 230,000.00 元之差额

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,296,728.87	13,729,265.55	5,780,092.98	6,371,011.00
递延所得税费用	318,590.18	-421,278.26	-420,629.29	-2,365,081.35
合　计	8,615,319.05	13,307,987.29	5,359,463.69	4,005,929.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	64,668,983.84	103,077,469.40	47,580,500.20	30,484,477.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,700,347.58	15,461,620.41	7,137,075.03	4,572,671.67
调整以前期间所得税的影响	229,808.68	-583,920.95	-755,085.52	-247,401.57
残疾人职工工资加计扣除	-22,763.27	-59,954.08	-34,771.65	-54,196.73
研发支出加计扣除的影响	-1,681,613.61	-2,327,120.42	-1,906,349.98	-1,209,209.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,880.62	787,050.89	918,595.81	944,065.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,111.44			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,770.49	30,311.44		
所得税费用	8,615,319.05	13,307,987.29	5,359,463.69	4,005,929.65

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助及个税手续费补贴	610,275.87	5,528,017.42	3,233,613.44	3,127,470.32
押金保证金	220,000.00	357,084.68	4,901,018.40	4,658,277.56
备用金	244,803.98	149,318.30	462,258.65	1,781,024.56
其他	250,075.31	278,037.53	363,127.61	442,561.54
合　计	1,325,155.16	6,312,457.93	8,960,018.10	10,009,333.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	22,194,275.51	37,602,425.59	23,001,047.75	20,623,555.65
押金保证金		1,057,752.98	4,108,100.00	2,698,500.00
备用金	886,050.00	890,432.20	432,253.00	1,770,301.79
其他	58,651.99	36,749.21	35,881.88	276,870.65
合　计	23,138,977.50	39,587,359.98	27,577,282.63	25,369,228.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到理财本金	29,890,000.00	57,380,000.00	330,100,000.00	873,700,000.00
合　计	29,890,000.00	57,380,000.00	330,100,000.00	873,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付理财本金	29,890,000.00	57,380,000.00	330,000,000.00	833,800,000.00
合　计	29,890,000.00	57,380,000.00	330,000,000.00	833,800,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代收代付股改增资个税		8,320,000.00		
股东夯实出资款[注]				4,847,868.59
合计		8,320,000.00		4,847,868.59

[注] 2018 年度收到股东夯实出资款之情况说明详见本财务报表附注十二(五)之说明

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买子公司少数股东股权支付的现金	20,000,000.00			12,384,000.00
支付的租金	3,532,610.98			
支付与 IPO 发行相现金	1,450,000.00			
代收代付股改增资个税		8,320,000.00		
融资租赁分期支付的现金[注]		2,756,789.06	2,149,042.23	2,420,562.49
偿还股东借款				900,000.00
合　计	24,982,610.98	11,076,789.06	2,149,042.23	15,704,562.49

[注] 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，2021 年 1-6 月将融资租赁分期支付的现金 908,004.42 元计入支付的租金

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	56,053,664.79	89,769,482.11	42,221,036.51	26,478,548.14
加：资产减值准备	1,221,551.87	6,977,455.93	9,264,997.92	20,638,021.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,814,287.42	18,412,154.97	15,169,636.34	12,155,128.01
使用权资产折旧	2,078,191.72			
无形资产摊销	797,470.06	1,586,619.13	1,283,223.55	580,733.78
长期待摊费用摊销	554,111.50	1,079,938.13	787,126.56	407,295.59

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)	135,884.61	-60,964.52	-50,322.15	-152,066.13
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		260,754.01		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-14,415.15			
财务费用(收益以“－”号填列)	661,582.33	861,341.75	785,909.60	1,077,979.75
投资损失(收益以“－”号填列)	-64,010.09	-920,886.85	-1,444,800.86	-6,097,718.85
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	318,590.18	-421,278.26	-420,629.29	-2,365,081.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,258,441.07	-12,705,106.20	-63,833,144.55	-10,828,656.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	44,816,840.00	-128,931,897.62	-96,701,782.06	32,472,568.93
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-52,272,924.68	50,452,613.69	54,619,107.59	-34,688,847.88
其他				
经营活动产生的现金流量净额	66,359,265.62	26,360,226.27	-38,319,640.84	39,677,905.79
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	18,105,831.43	14,044,383.51	14,455,579.87	89,690,790.35
减：现金的期初余额	14,044,383.51	14,455,579.87	89,690,790.35	27,864,832.29
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	4,061,447.92	-411,196.36	-75,235,210.48	61,825,958.06

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1)现金	18,105,831.43	14,044,383.51	14,455,579.87	89,690,790.35
其中：库存现金	76,856.00	74,141.60	45,624.15	39,887.36
可随时用于支付的银行存款	18,028,975.43	13,970,241.91	14,409,955.72	89,650,902.99
可随时用于支付的其他货币资金				
2)现金等价物				

其中：三个月内到期的债券投资				
3)期末现金及现金等价物余额	18,105,831.43	14,044,383.51	14,455,579.87	89,690,790.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	152,357,244.57	194,213,888.85	125,106,262.86	93,371,565.23
其中：支付货款	146,648,229.56	184,268,757.81	115,608,800.90	88,863,596.67
支付固定资产等长期资产购置款	5,709,015.01	9,945,131.04	9,497,461.96	4,507,968.56

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2021 年 6 月 30 日，其他货币资金余额有 13,493,587.46 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受限制，不属于现金及现金等价物。

2020 年 12 月 31 日，其他货币资金余额有 12,148,786.35 元系银行承兑汇票保证金，因其使用受限制，不属于现金及现金等价物。

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额有 16,006,799.57 元系银行承兑汇票保证金，因使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	13,493,587.46	票据保证金
应收票据	35,585,975.46	票据质押
固定资产	8,425,712.51	银行借款融资担保
无形资产	29,054,595.68	银行借款融资担保
合　计	86,559,871.11	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因

货币资金	12,148,786.35	票据保证金
应收票据	22,708,600.00	票据质押
固定资产	9,578,480.88	银行借款融资担保、融资租入与分期付款购入固定资产
无形资产	29,358,832.28	银行借款融资担保
合　计	73,794,699.51	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	16,006,799.57	票据保证金
应收票据	16,696,639.13	票据质押
固定资产	11,591,485.57	银行借款融资担保、融资租入与分期付款购入固定资产
合　计	44,294,924.27	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
固定资产	10,891,196.45	银行借款融资担保、融资租入与分期付款购入固定资产
合　计	10,891,196.45	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	金额	列报项目	说明
专利培育奖励	250,000.00	其他收益	重庆市江北区知识产权局《关于下达 2020 年度江北区第二批高价值专利培育计划项目立项的通知》（江北知发〔2021〕4 号）
工业稳增长奖励	88,600.00	其他收益	柳州市北部生态新区（阳和工业新区）管理委员会关于印发《柳州市北部生态新区（阳和工业新区）奋战 60 天工业稳增长措施》的通知（北管发〔2020〕72 号）
技术创新专利项目补助	50,000.00	其他收益	重庆市江北区知识产权局《关于下达 2020 年度江北区第二批企业技术创新专利导航项目立项的通知》（江北知发〔2021〕3 号）
一次性吸纳就业补贴	18,000.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社办〔2020〕188 号）
稳岗补贴	13,977.52	其他收益	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅《关于印发广西壮族自治区就业补助资金管理办法的通知》（桂人社规〔2020〕2 号）
社会保险津贴	13,321.52	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社办〔2020〕188 号）
留岗补贴	915.84	其他收益	重庆市医疗保障局《关于做好 2020 年度医疗生育保险缴费基数上下限核定等有关工作的通知》（渝医保发

			〔2020〕67 号） 重庆市江北区医疗保障事务中心《关于 2020 年生育生活津贴补差补退相关事宜的通知》
小　计	434,814.88		

2）2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
产业扶持补助	4,430,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《区政府第 61 次常务会议纪要》
稳岗返还	396,452.00	其他收益	重庆市人力资源与社会保障局《关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2019〕73 号）
稳岗补贴	214,439.44	其他收益	人力资源社会保障部教育部财政部交通运输部国家卫生健康委《关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》（人社部明电〔2020〕2 号） 重庆市人力资源与社会保障局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕156 号） 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区财政厅关于实施失业保险《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》（桂人社发〔2017〕79 号）
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于重庆市 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕53 号）
创新驱动发展产业创新奖励	60,000.00	其他收益	重庆市港城工业园区管理委员会《关于表彰入园企业的通报》（工管委发〔2020〕4 号）
劳动关系补贴	30,000.00	其他收益	柳州市阳和工业新区管理委员会《关于开展 2019 年度劳动关系和谐企业、优秀企业劳动争议调解员及优秀劳资人员评选的通知》（阳人社字〔2019〕6 号）
建卡贫困户单位社保补贴	18,342.80	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局《关于印发打赢人力资源和社会保障脱贫攻坚战若干政策措施的通知》（渝人设发〔2019〕83 号）
小　计	5,349,234.24		

2）2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说　明
中小企业新型工业化发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	重庆市江北区经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度新型工业化专项资金计划的通知》（江北经信〔2019〕261 号）
创新驱动发展产业创新奖励	548,470.00	其他收益	重庆市江北区科学技术局《关于开展全区 2018 年度科技研发投入（R&D）奖励工作的通知》（江北科局发〔2019〕35 号）
工业和信息化转型资金补贴	480,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局、重庆海关《关于公布 2018 年度重庆市认定企业技术中心名单的通知》（渝经信发〔2018〕97 号）
创新驱动发展产业扶持奖励专项	300,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7 号）
产业扶持奖励专项款	300,000.00	其他收益	重庆市江北区人民政府办公室《关于科技创新专题会议的纪要》（专题会议纪要〔2019〕234 号）

科技项目补贴	200,000.00	其他收益	国家知识产权局《关于确定2015年度国家知识产权示范企业和优势企业通过复核企业及2018年度国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发管函字〔2018〕158号）
养老保险补助	182,869.41	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发〔2018〕50号）
工业企业升规培育奖励	100,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于做好2019年第一批重庆市中小微企业发展专项资金项目申报工作的通知》（渝经信财审〔2019〕4号）
稳岗补贴	98,274.03	其他收益	重庆市人力资源与社会保障局《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕156号） 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区财政厅关于实施失业保险《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》（桂人社发〔2017〕79号） 广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发〔2018〕50号）
安全环保奖励	20,000.00	其他收益	重庆市港城工业园区管理委员会《关于表彰入园企业的通报》（工管委发〔2019〕2号）
专利资助费	4,000.00	其他收益	《重庆市江北区专利资助及奖励办法》
合　计	3,233,613.44		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
财政贴息		128,224.00	128,224.00		财务费用
小 计		128,224.00	128,224.00		

3）2018年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
工业和信息化专项资金	1,700,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于下达2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信产业〔2018〕20号） 重庆市经济和信息化委员会《关于下达2018年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信产业〔2018〕54号）
新产品补助资金	907,800.00	其他收益	重庆市财政局重庆市科学技术委员会重庆市国家税务局《关于公布2017年度重庆市重大新产品的通知》（渝经信发〔2018〕32号）
科技项目经费	157,550.00	其他收益	重庆市江北区人民政府《关于印发江北区推动创新驱动发展政策（试行）的通知》（江北府发〔2016〕7号）
创新驱动奖	60,000.00	其他收益	重庆市港城工业园区管理委员会《重庆市港城工业园区管理委员会关于表彰入园企业的通报》（工管委发〔2018〕1号）
社保补贴	50,977.08	其他收益	广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》（桂政办发〔2018〕50号）

稳岗补贴	51,379.40	其他收益	重庆市市人力资源与社会保障局《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕156 号） 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区财政厅关于实施失业保险《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”有关问题的通知》（桂人社发〔2017〕79 号）
企业创新驱动发展奖励资金补助	50,000.00	其他收益	重庆市知识产权局《重庆市知识产权局关于确定 2017 年重庆市知识产权优势企业的通知》（渝知发〔2017〕99 号）
专利资助项目	14,000.00	其他收益	《重庆市江北区专利资助及奖励办法》
合　计	2,991,706.48		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	434,814.88	5,349,234.24	3,361,837.44	2,991,706.48

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州溯联	广西自治区柳州市	广西自治区柳州市	制造业	100.00		设立
溯联零部件[注]	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立

[注] 2021 年 6 月，公司完成对溯联零部件少数股东股权的收购，至此公司持有溯联零部件 100.00%股权

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例（%）	报告期归属于少数股东的损益			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
溯联零部件	[注]	919,992.76	2,514,667.23	1,674,668.85	3,792,809.16

[注] 2018 年 10 月，公司对溯联零部件增资，增资完成后对溯联零部件的持股比例从 70.00%上升至 72.93%；2021 年 6 月，公司完成对溯联零部件少数股权收购，收购完成后对溯联零部件的持股比例从 72.93%上升至 100.00%

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
溯联零部件	15,000,000.00			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
溯联零部件		29,148,144.80	26,633,477.57	24,958,808.72

(2) 其他说明

溯联零部件的少数股东持股比例变动情况详见本财务报表附注六(二)1 之说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.12.31					
	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
溯联零部件	163,380,065.06	79,717,693.09	243,097,758.15	136,228,461.10		136,228,461.10

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
溯联零部件	118,840,968.19	79,258,065.64	198,099,033.83	99,707,755.77	1,927,950.66	101,635,706.43

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
溯联零部件	64,199,143.50	67,156,353.25	131,355,496.75	38,262,799.82	2,412,138.70	40,674,938.52

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
溯联零部件	134,025,367.43	3,250,996.08	3,250,996.08	28,231,384.17

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
溯联零部件	283,875,236.07	10,405,969.65	10,405,969.65	11,428,743.96

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
溯联零部件	219,024,136.97	5,782,769.17	5,782,769.17	8,481,389.23

（续上表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
溯联零部件	131,182,590.91	9,154,966.93	9,154,966.93	12,937,956.69

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
(1) 2021 年 1-6 月			
溯联零部件	2021 年 6 月	72.93	100.00
(2) 2018 年度			
溯联零部件	2018 年 10 月	70.00	72.93

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2021 年 1-6 月 溯联零部件
购买成本	30,000,000.00
现金	30,000,000.00
购买成本对价合计	30,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,068,137.56
差额	14,931,862.44
其中：调整资本公积	14,931,862.44

（续上表）

项　目	2018 年 溯联零部件
购买成本	24,843,000.00
现金	24,843,000.00
购买成本对价合计	24,843,000.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	11,369,574.46
差额	13,473,425.54
其中：调整资本公积	13,473,425.54

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 和五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.20%(2020 年 12 月 31 日：68.09%；2019 年 12 月 31 日：69.48%；2018 年 12 月 31 日：70.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项　目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00	15,572,255.56	15,572,255.56		
应付票据	48,532,481.08	48,532,481.08	48,532,481.08		
应付账款	139,280,758.46	139,280,758.46	139,280,758.46		
其他应付款	16,203,142.79	16,203,142.79	16,203,142.79		
一年内到期的非流动负债	14,778,682.95	15,067,682.95	15,067,682.95		
长期借款	13,500,000.00	14,007,733.33		14,007,733.33	
租赁负债	7,467,496.04	7,858,727.11		7,858,727.11	
小　计	254,762,561.32	256,522,781.28	234,656,320.84	21,866,460.44	

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	5,082,561.64	5,082,561.64		
应付票据	34,454,248.18	34,454,248.18	34,454,248.18		
应付账款	177,228,307.62	177,228,307.62	177,228,307.62		
其他应付款	6,306,247.60	6,306,247.60	6,306,247.60		
一年内到期的非流动负债	12,059,412.22	12,614,931.74	12,614,931.74		
长期借款	9,000,000.00	9,432,000.00		9,432,000.00	
小　计	244,048,215.62	245,118,296.78	235,686,296.78	9,432,000.00	

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00	15,570,339.73	15,570,339.73		
应付票据	31,554,057.29	31,554,057.29	31,554,057.29		

应付账款	110,104,935.33	110,104,935.33	110,104,935.33		
其他应付款	6,457,258.42	6,457,258.42	6,457,258.42		
一年内到期的非流动负债	2,946,292.44	3,087,109.75	3,087,109.75		
长期应付款	1,927,950.66	2,010,124.56		2,010,124.56	
小　计	167,990,494.14	168,783,825.08	166,773,700.52	2,010,124.56	

(续上表)

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12,000,000.00	12,391,828.49	12,391,828.49		
应付账款	43,841,470.75	43,841,470.75	43,841,470.75		
其他应付款	6,645,660.72	6,645,660.72	6,645,660.72		
一年内到期的非流动负债	1,952,921.78	2,117,684.05	2,117,684.05		
长期应付款	2,412,138.70	2,489,120.19		2,489,120.19	
小　计	66,852,191.95	67,485,764.20	64,996,644.01	2,489,120.19	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 38,500,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：24,000,000.00 元；人民币 2019 年 12 月 31 日：人民币 15,000,000.00 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 12,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动

市场风险不重大。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

(1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	148,108.60			148,108.60
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	148,108.60			148,108.60
权益工具投资	148,108.60			148,108.60
2. 应收款项融资			71,787,712.41	71,787,712.41
持续以公允价值计量的资产总额	148,108.60		71,787,712.41	71,935,821.01

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	133,693.45			133,693.45
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	133,693.45			133,693.45
权益工具投资	133,693.45			133,693.45
2. 应收款项融资			108,290,494.93	108,290,494.93
持续以公允价值计量的资产总额	133,693.45		108,290,494.93	108,424,188.38

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			16,403,938.32	16,403,938.32

持续以公允价值计量的资产总额			16,403,938.32	16,403,938.32

（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

对于持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

（三）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
韩宗俊[注]	41.82	41.82

[注] 韩宗俊持有公司总股本的41.82%，担任董事长兼总经理，能够对公司的重大经营决策产生实质性的影响，系公司的控股股东和实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
成都天亚[注]	联营企业

[注] 2018年1月9日，公司收到其持有的成都天亚10%股权的转让价款。2018年1月10日，成都天亚工商登记变更完成

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕红	实际控制人之配偶
韩啸（小）	实际控制人之子、董事、副总经理
韩啸（大）	股东、董事
刘果	股东韩啸（大）之配偶
徐梓净	董事
上海沃尔达商贸有限公司(以下简称沃尔达)	子公司原少数股东

重庆进东精密模具开发有限公司（以下简称进东精密）[注]	董事徐梓净名下之其他企业

[注] 进东精密已于 2019 年 1 月 28 日注销

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成都天亚[注]	销售商品				34,188.03

[注] 2018 年 1 月 9 日，公司转让持有的成都天亚 10%股权。2018 年度，成都天亚构成公司的关联方，与之交易构成关联交易。2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月，公司向成都天亚销售商品的金额分别为 1,528,110.36 元、2,247,362.40 元、1,408,934.00 元，不构成关联交易。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收成都天亚余额 420,388.25 元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收成都天亚余额 576,583.63 元；2021 年 6 月 30 日，公司应收成都天亚余额 626,535.28 元；不构成关联方应收款项

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
韩宗俊[注 1]、吕红	10,000,000.00	2021.1.22	2022.1.20	否
吕红、韩啸（小）[注 2] 韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	23,500,000.00	2020.6.23	2023.12.20	否

[注 1] 韩宗俊除提供保证担保外，还以其名下个人房产提供抵押担保

[注 2] 吕红、韩啸（小）以双方共有房产提供抵押担保

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
徐梓净	90.00	[注]	[注]	

[注] 该款项于 2018 年 1 月 1 日前拆入，公司已于 2018 年 7 月前偿付完毕

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成都天亚	资产转让				452,400.00

5. 关键管理人员报酬（单位：万元）

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	255.05	357.15	352.40	351.25

6. 其他关联交易

2018 年 9 月 26 日，徐梓净与溯联零部件签订《股权转让协议》，徐梓净将其持有的溯联精工 35%股权转让给溯联零部件，转让价款为 1,310.75 万元。2018 年 11 月 9 日，溯联精工完成本次股权转让的工商变更登记。

2018 年 9 月 28 日，徐梓净与公司签订《增资扩股协议》，徐梓净以现金方式向公司增资 577.50 万元。2018 年 10 月 31 日，公司完成本次增资的工商变更登记。

2021 年 6 月 22 日，公司就收购沃尔达持有的溯联零部件股权事项，与沃尔达达成一致，双方于当日签订了股权转让协议。2021 年 6 月 23 日，溯联零部件完成工商变更登记。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	成都天亚[注]								
小　计									

[注] 成都天亚关联交易说明详见本财务报表附注九（二）1 之说明

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	进东精密[注]				
小　计					
其他应付款					
	沃尔达	10,000,000.00			
小　计		10,000,000.00			

[注] 2019 年 8 月 28 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，选举徐梓净为公司第二届董事会董事。公司将进东精密自 2018 年 8 月 28 日起认定为关联方。报告期内，公司与进东精密未发生关联交易，往来款项余额系历史非关联交易形成。截至 2018 年 8 月

28 日，公司对进东精密应付账款余额为 2,678,861.88 元，该部分欠款已于 2018 年 12 月前全部偿还

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2018 年 11 月 29 日，公司 2018 年第二次临时股东大会通过《关于购买重庆市港城工业园区土地使用权的议案》，决定在重庆市江北区港城工业园区购入工业用地。2019 年 9 月 27 日，公司 2019 年第二次临时股东大会通过《投资建设汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目的议案》，决定在重庆市江北区港城工业园区投资新建汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目。2019 年 12 月 5 日，证书号为渝(2019)江北区不动产权第 001311489 号的新购入坐落于重庆市江北区唐家沱组团 J 分区 J09-1-1/08 号宗地的土地使用权产权证书办理完毕。2020 年 3 月 23 日，公司与重庆市美联建筑工程有限公司签署《汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目的施工合同》，由重庆市美联建筑工程有限公司作为施工方负责汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目的整体施工，合同总金额为 72,031,515.82 元。截至本财务报表批准报出日，上述项目正在进行中。

截至 2021 年 6 月 30 日，除上述已披露事项外不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根

据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	14,343,088.80	-13,513,735.45	829,353.35
应收款项融资		13,513,735.45	13,513,735.45

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（货款和应收款项）	89,690,790.35	以摊余成本计量的金融资产	89,690,790.35
应收票据	摊余成本（货款和应收款项）	14,343,088.80	以摊余成本计量的金融资产	829,353.35
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	13,513,735.45
应收账款	摊余成本（货款和应收款项）	49,964,430.10	以摊余成本计量的金融资产	49,964,430.10
其他应收款	摊余成本（货款和应收款项）	1,538,838.13	以摊余成本计量的金融资产	1,538,838.13
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	43,841,470.75	以摊余成本计量的金融负债	43,841,470.75

其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	6,645,660.72	以摊余成本计量的金融负债	6,645,660.72
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	1,952,921.78	以摊余成本计量的金融负债	1,952,921.78
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,412,138.70	以摊余成本计量的金融负债	2,412,138.70

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
① 货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	89,690,790.35			89,690,790.35
② 应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	14,343,088.80			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		-13,513,735.45		
按新 CAS22 列示的余额				829,353.35
③ 应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	49,964,430.10			49,964,430.10
④ 其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,538,838.13			1,538,838.13
以摊余成本计量的总金融资产	155,537,147.38	-13,513,735.45		142,023,411.93

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		13,513,735.45		
按新 CAS22 列示的余额				13,513,735.45
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		13,513,735.45		13,513,735.45
(2) 金融负债				
1）摊余成本				
① 短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	12,000,000.00			12,000,000.00
② 应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	43,841,470.75			43,841,470.75
③ 其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,645,660.72			6,645,660.72
④ 一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,952,921.78			1,952,921.78

⑤ 长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,412,138.70			2,412,138.70
以摊余成本计量的总金融负债	66,852,191.95			66,852,191.95

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	41,624.27			41,624.27
应收账款	15,259,564.55			15,259,564.55
其他应收款	7,563,961.05			7,563,961.05

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	622,902.43	-622,902.43	
合同负债		551,241.09	551,241.09
其他流动负债		71,661.34	71,661.34

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项

目金额。

(1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
固定资产	90,751,409.47	-3,661,886.35	87,089,523.12
使用权资产		16,538,106.78	16,538,106.78
一年内到期的非流动负债	2,059,412.22	3,810,527.31	5,869,939.53
租赁负债		9,065,693.12	9,065,693.12

(2) 2020年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节过程

项　目	金 额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	14,718,511.41
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,214,493.63
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额	1,368,348.00
2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	2,133,562.88
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	17,005,928.66
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.27%
2021年1月1日租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债）	14,935,632.65

3. 公司对2021年1月1日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

(五) 发起人夯实出资

根据公司截止日为2017年12月31日的存货清理结果，需调减公司2016年4月30日股改时点的净资产4,847,868.59元。2018年6月28日，公司2017年度股东大会通过《关于公司发起人向公司夯实出资的议案》，决定由公司发起人按股改时点的持股比例向公司夯实出资4,847,868.59元。2018年8月14日，公司收到韩宗俊、韩啸（大）等17位发起人股东支付的夯实出资款合计4,847,868.59元。

(六) 北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）重整事项

北汽银翔汽车有限公司（以下简称北汽银翔）于2018年7月全面停产，2020年9月10日，重庆市第五中级人民法院（以下简称市五中院）裁定受理北汽银翔、重庆北汽幻速

汽车销售有限公司（以下简称北汽幻速）的重整申请（与公司曾存在商业合作的北汽银翔其他三家关联公司，包括重庆银翔摩托车制造有限公司、重庆比速汽车有限公司、重庆银翔晓星通用动力机械有限公司未纳入此次重整）。2021 年 1 月 5 日，市五中院对北汽银翔、北汽幻速的重整案件作出裁定，根据市五中院《民事裁定书》(〔2020〕渝 05 破 244、255 号)，公司对破产人的普通债权金额为 1,171.74 万元，其中债权本金 1,141.42 万元，债权利息 30.33 万元。根据《北汽银翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司重整计划》向债权人提供的普通债权重整方案，公司选择要求债务人分期清偿所有债权 1,171.74 万元，即 2021 年支付 20 万元（重整计划批准之日起 3 个月内支付），剩余债权本金从 2022 年起在每年 12 月 31 日前清偿，2022 年、2023 年各清偿 10%，2024 年清偿 20%，2025 年清偿 25%，2026 年清偿 35%。2021 年 5 月，公司收到北汽银翔汽车有限公司支付的 20 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,375,839.69	9.12	13,375,839.69	100.00	
按组合计提坏账准备	133,291,953.41	90.88	6,743,007.98	5.06	126,548,945.43
合　计	146,667,793.10	100.00	20,118,847.67	13.72	126,548,945.43

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,575,839.69	8.79	13,575,839.69	100.00	
按组合计提坏账准备	140,872,735.93	91.21	7,116,856.77	5.05	133,755,879.16
合　计	154,448,575.62	100.00	20,692,696.46	13.40	133,755,879.16

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,367,296.83	9.89	14,367,296.83	100.00	
按组合计提坏账准备	130,921,848.87	90.11	6,626,962.49	5.06	124,294,886.38
合　计	145,289,145.70	100.00	20,994,259.32	14.45	124,294,886.38

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,272,159.37	21.01	12,272,159.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,152,622.07	78.99	2,647,444.51	5.74	43,505,177.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	58,424,781.44	100.00	14,919,603.88	25.54	43,505,177.56

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,072,159.37	12,072,159.37	100.00	预计无法收回[注]
湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司	133,675.47	133,675.47	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	111,678.31	111,678.31	100.00	预计无法收回
合　计	13,375,839.69	13,375,839.69	100.00	

[注] 详见本财务报表附注十二（六）之说明

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司	133,675.47	133,675.47	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	111,678.31	111,678.31	100.00	预计无法收回
合　计	13,575,839.69	13,575,839.69	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,058,326.54	1,058,326.54	100.00	预计无法收回
力帆实业（集团）股份有限公司（含关联公司）	560,410.62	560,410.62	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	476,400.30	476,400.30	100.00	预计无法收回
小　计	14,367,296.83	14,367,296.83	100.00	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	预计无法收回
小　计	12,272,159.37	12,272,159.37	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	133,191,521.43	6,658,302.62	5.00	140,685,208.51	7,034,260.43	5.00
1-2 年	7,463.08	746.31	10.00	104,305.90	10,430.59	10.00
2-3 年	9,747.38	2,924.21	30.00	1,045.04	313.51	30.00
3-4 年	1,045.04	522.52	50.00	8,320.79	4,160.40	50.00
4-5 年	8,320.79	6,656.63	80.00	30,819.25	24,655.40	80.00
5 年以上	73,855.69	73,855.69	100.00	43,036.44	43,036.44	100.00
小　计	133,291,953.41	6,743,007.98	5.06	140,872,735.93	7,116,856.77	5.05

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	130,515,408.79	6,525,770.44	5.00
1-2 年	304,184.40	30,418.44	10.00
2-3 年	9,288.51	2,786.55	30.00
3-4 年	35,170.85	17,585.43	50.00
4-5 年	36,973.45	29,578.76	80.00
5 年以上	20,822.87	20,822.87	100.00

小　计	130,921,848.87	6,626,962.49	5.06

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,951,547.70	2,247,577.38	5.00
1-2 年	367,706.90	36,770.69	10.00
2-3 年	299,170.85	89,751.26	30.00
3-4 年	513,373.75	256,686.88	50.00
4-5 年	20,822.87	16,658.30	80.00
小　计	46,152,622.07	2,647,444.51	5.74

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	133,191,521.43	140,685,208.51	131,919,849.58	49,153,429.24
1-2 年	7,463.08	1,162,632.44	4,720,362.31	8,434,484.91
2-3 年	1,068,073.92	4,448,280.36	8,076,066.52	302,670.67
3-4 年	4,448,280.36	8,075,098.80	38,670.67	513,373.75
4-5 年	7,875,098.80	34,319.07	513,373.75	20,822.87
5 年以上	77,355.51	43,036.44	20,822.87	
合　计	146,667,793.10	154,448,575.62	145,289,145.70	58,424,781.44

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,575,839.69				200,000.00			13,375,839.69
按组合计提坏账准备	7,116,856.77	-373,848.79						6,743,007.98
小　计	20,692,696.46	-373,848.79			200,000.00			20,118,847.67

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	14,367,296.83	245,353.78			243,650.00	793,160.92		13,575,839.69
按组合计提坏账准备	6,626,962.49	535,634.99				45,740.71		7,116,856.77
小　计	20,994,259.32	780,988.77			243,650.00	838,901.63		20,692,696.46

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,272,159.37	2,095,137.46						14,367,296.83
按组合计提坏账准备	2,647,444.51	3,979,517.98						6,626,962.49
小　计	14,919,603.88	6,074,655.44						20,994,259.32

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		12,272,159.37						12,272,159.37
按组合计提坏账准备	4,198,969.76	-1,551,525.25						2,647,444.51
小　计	4,198,969.76	10,720,634.12						14,919,603.88

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	200,000.00	银行转账
小　计	200,000.00	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
力帆实业（集团）股份有限公司（含关联公司）	243,650.00	银行转账、股票
小　计	243,650.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		838,901.63		

2）报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
哈飞汽车股份有限公司	货款	476,400.30	不能收回	总经理审批	否
小　计		476,400.30			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	37,844,483.80	25.80	1,892,224.19
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	23,043,186.49	15.71	1,152,159.32
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	13,073,748.21	8.91	653,687.41
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,072,159.37	8.23	12,072,159.37
东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	11,401,302.11	7.77	570,065.11
小　计	97,434,879.98	66.42	16,340,295.40

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	53,886,700.78	34.89	2,694,335.04
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	18,758,011.67	12.15	937,900.58
东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	13,124,115.65	8.50	656,205.78
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	12,921,459.63	8.37	646,072.98
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	7.95	12,272,159.37
小　计	110,962,447.10	71.86	17,206,673.75

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	34,502,931.24	23.75	1,725,213.34
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	25,075,616.47	17.26	1,253,780.82
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	20,109,741.08	13.84	1,005,487.05
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	13,271,905.64	9.13	684,149.08
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	8.45	12,272,159.37

小　计	105,232,353.80	72.43	16,940,789.66

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	16,399,110.54	28.07	819,955.53
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	12,272,159.37	21.01	12,272,159.37
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	7,906,273.56	13.53	395,313.68
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	5,400,473.85	9.24	284,050.79
八千代工业株式会社（含关联公司）	2,793,361.02	4.78	139,668.05
小　计	44,771,378.34	76.63	13,911,147.42

［注］重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）包括重庆长安汽车股份有限公司、河北长安汽车有限公司、合肥长安汽车有限公司、保定长安客车制造有限公司、重庆长安铃木汽车有限公司（现更名为重庆铃耀汽车有限公司）、重庆长安跨越车辆有限公司、重庆长安汽车客户服务有限公司、重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司和重庆长安新能源汽车有限公司；比亚迪股份有限公司（含关联公司）系指深圳市比亚迪供应链管理有限公司；上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）系指上汽通用五菱汽车股份有限公司；北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）包括北汽银翔汽车有限公司（现更名为北汽瑞翔汽车有限公司）、重庆比速汽车有限公司、重庆银翔晓星通用动力机械有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司和重庆银翔摩托车制造有限公司；东方鑫源集团有限公司（含关联公司）包括华晨鑫源重庆汽车有限公司及其九龙坡分公司和重庆鑫源动力制造有限公司；重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）包括东风小康汽车有限公司及其重庆分公司、沙坪坝分公司，及重庆金康新能源汽车有限公司、重庆金康新能源汽车设计院有限公司（现更名为重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司）、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆小康进出口有限公司和重庆渝安淮海动力有限公司；八千代工业株式会社（含关联公司）包括八千代工业（中山）有限公司和八千代工业（武汉）有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	40,416,667.00			
其他应收款	1,164,880.39	1,066,190.81	253,172.67	195,991.80
合　计	41,581,547.39	1,066,190.81	253,172.67	195,991.80

(2) 应收股利

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
溯联零部件	40,416,667.00			
小　计	40,416,667.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	59.21	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,817,331.33	40.79	652,450.94	35.90	1,164,880.39
合　计	4,455,199.55	100.00	3,290,319.16	73.85	1,164,880.39

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	61.96	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,619,689.85	38.04	553,499.04	34.17	1,066,190.81
合　计	4,257,558.07	100.00	3,191,367.26	74.96	1,066,190.81

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,637,868.22	77.75	2,637,868.22	100.00	
按组合计提坏账准备	755,089.86	22.25	501,917.19	66.47	253,172.67
合　计	3,392,958.08	100.00	3,139,785.41	92.54	253,172.67

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,592,868.22	91.81	6,592,868.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	587,972.40	8.19	391,980.60	66.67	195,991.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	7,180,840.62	100.00	6,984,848.82	97.27	195,991.80

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

［注］北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）包括北汽银翔汽车有限公司（现更名为北汽瑞翔汽车有限公司）、重庆比速汽车有限公司、重庆银翔晓星通用动力机械有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司和重庆银翔摩托车制造有限公司

B. 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

C. 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	

D. 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
铜梁工业园区管理委员会	3,955,000.00	3,955,000.00	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	2,637,868.22	2,637,868.22	100.00	预计无法收回
小　计	6,592,868.22	6,592,868.22	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	27,366.50			27,366.50		
账龄组合	1,789,964.83	652,450.94	36.45	1,592,323.35	553,499.04	34.76
其中：1 年以内	376,110.48	18,805.52	5.00	989,020.82	49,451.04	5.00
1-2 年	855,012.20	85,501.22	10.00	44,703.01	4,470.30	10.00
2-3 年				6,500.00	1,950.00	30.00
3-4 年	6,500.00	3,250.00	50.00	37,239.73	18,619.87	50.00
4-5 年	37,239.73	29,791.78	80.00	179,259.79	143,407.83	80.00
5 年以上	515,102.42	515,102.42	100.00	335,600.00	335,600.00	100.00
小　计	1,817,331.33	652,450.94	35.90	1,619,689.85	553,499.04	34.17

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	27,366.50		
账龄组合	727,723.36	501,917.19	68.97
其中：1 年以内	88,881.21	4,444.06	5.00
1-2 年	9,500.00	950.00	10.00
2-3 年	37,239.73	11,171.92	30.00
3-4 年	179,502.42	89,751.21	50.00
4-5 年	85,000.00	68,000.00	80.00
5 年以上	327,600.00	327,600.00	100.00
小　计	755,089.86	501,917.19	68.97

B. 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	33,132.67	1,656.63	5.00
1-2 年	37,239.73	3,723.97	10.00
2-3 年	180,000.00	54,000.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	327,600.00	327,600.00	100.00
小　计	587,972.40	391,980.60	66.67

2）账龄情况

项　目	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	403,476.98	1,016,387.32	116,247.71	33,132.67
1-2 年	855,012.20	44,703.01	9,500.00	289,839.73
2-3 年		6,500.00	289,839.73	182,000.00
3-4 年	6,500.00	289,839.73	181,502.42	3,055,268.22
4-5 年	289,839.73	181,259.79	1,660,268.22	3,043,000.00
5 年以上	2,900,370.64	2,718,868.22	1,135,600.00	577,600.00
小　计	4,455,199.55	4,257,558.07	3,392,958.08	7,180,840.62

3）坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2021 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	49,451.04	4,470.30	3,137,445.92	3,191,367.26
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	42,750.62	-42,750.62		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-73,396.14	123,781.54	48,566.50	98,951.90

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,805.52	85,501.22	3,186,012.42	3,290,319.16

B. 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	4,444.06	950.00	3,134,391.35	3,139,785.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,235.15	2,235.15		
--转入第三阶段		-1,300.00	1,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,242.13	2,585.15	1,754.57	51,581.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,451.04	4,470.30	3,137,445.92	3,191,367.26

C. 2019 年度

项　目	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)	
期初数	1,656.63	3,723.97	6,979,468.22	6,984,848.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-475.00	475.00		
--转入第三阶段		-7,447.95	7,447.95	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	3,262.43	4,198.98	102,475.18	109,936.59
本期收回				
本期转回			75,000.00	75,000.00
本期核销			3,880,000.00	3,880,000.00
其他变动				
期末数	4,444.06	950.00	3,134,391.35	3,139,785.41

D. 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,810,971.78	4,173,877.04						6,984,848.82
小　计	2,810,971.78	4,173,877.04						6,984,848.82

4）报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			3,880,000.00	

② 报告期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
铜梁工业园区管理委员会	押金保证金	3,880,000.00	不能收回	总经理审批	否
小　计		3,880,000.00			

5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	4,161,482.84	4,161,782.84	3,313,410.85	7,156,918.22
备用金	134,000.00	6,762.80	50,941.00	19,656.67
关联方往来款	27,366.50	27,366.50	27,366.50	
其他	132,350.21	61,645.93	1,239.73	4,265.73
合　计	4,455,199.55	4,257,558.07	3,392,958.08	7,180,840.62

6）其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比	坏账准备

				例(%)	
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	4-5 年、5 年以上	59.21	2,637,868.22
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金保证金	817,314.62	1-2 年	18.35	81,731.46
奇瑞汽车河南有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	4.49	200,000.00
重庆藏金阁工贸有限公司	押金保证金	150,000.00	5 年以上	3.37	150,000.00
重庆东方滤清器有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年、5 年以上	3.37	122,552.18
小　计		3,955,182.84		88.79	3,192,151.86

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	3-4 年、4-5 年、5 年以上	61.96	2,637,868.22
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金保证金	817,314.62	1 年以内	19.20	40,865.73
奇瑞汽车河南有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	4.70	200,000.00
重庆东方滤清器有限公司	押金保证金	150,900.00	1 年以内、4-5 年	3.54	98,526.85
重庆藏金阁工贸有限公司	押金保证金	150,000.00	4-5 年、5 年以上	3.52	138,000.00
小　计		3,956,082.84		92.92	3,115,260.80

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	77.75	2,637,868.22
奇瑞汽车河南有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	5.89	200,000.00
重庆东方滤清器有限公司	押金保证金	150,242.63	1 年以内、3-4 年	4.43	61,288.22
重庆藏金阁工贸有限公司	押金保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	4.42	120,000.00
铜梁工业园区管理委员会	押金保证金	75,000.00	5 年以上	2.21	75,000.00
小　计		3,213,110.85		94.70	3,094,156.44

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
铜梁工业园区管理委员会	押金保证金	3,955,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	55.08	3,955,000.00
北汽银翔汽车有限公司（含关联公司）	押金保证金	2,637,868.22	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	36.73	2,637,868.22
奇瑞汽车河南有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	2.79	200,000.00

重庆藏金阁工贸有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3 年、5 年以上	2.09	108,000.00
重庆东方滤清器有限公司	押金保证金	120,000.00	2-3 年	1.67	36,000.00
小　计		7,062,868.22		98.36	6,936,868.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	82,032,900.00		82,032,900.00	52,032,900.00		52,032,900.00
对联营、合营企业投资						
合　计	82,032,900.00		82,032,900.00	52,032,900.00		52,032,900.00

（续上表）

项　目	2019.12.31			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	52,032,900.00		52,032,900.00	52,032,900.00		52,032,900.00
对联营、合营企业投资						
合　计	52,032,900.00		52,032,900.00	52,032,900.00		52,032,900.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溯联零部件	33,282,900.00	30,000,000.00		63,282,900.00		
柳州溯联	18,750,000.00			18,750,000.00		
小　计	52,032,900.00	30,000,000.00		82,032,900.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溯联零部件	33,282,900.00			33,282,900.00		
柳州溯联	18,750,000.00			18,750,000.00		
小　计	52,032,900.00			52,032,900.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溯联零部件	33,282,900.00			33,282,900.00		
柳州溯联	18,750,000.00			18,750,000.00		
小　计	52,032,900.00			52,032,900.00		

4）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溯联零部件	8,439,900.00	24,843,000.00		33,282,900.00		
柳州溯联	18,750,000.00			18,750,000.00		
小　计	27,189,900.00	24,843,000.00		52,032,900.00		

(3) 对联营企业投资

2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
成都天亚	6,790,358.64		6,790,358.64		
小　计	6,790,358.64		6,790,358.64		
合　计	6,790,358.64		6,790,358.64		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
成都天亚						
小　计						
合　计						

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度

	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,498,008.66	247,996,677.14	562,129,809.12	445,059,250.85
其他业务	292,657.49	171,007.26	2,569,574.32	1,609,000.21
合　计	327,790,666.15	248,167,684.40	564,699,383.44	446,668,251.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	327,790,666.15	248,167,684.40	564,699,383.44	446,668,251.06

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,196,916.33	274,873,472.51	267,296,465.64	230,474,159.43
其他业务	3,999,043.35	2,891,736.13	29,677.93	
合　计	352,195,959.68	277,765,208.64	267,326,143.57	230,474,159.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	112,490,285.01	34.32
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	59,130,055.94	18.04
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	37,008,557.84	11.29
长安福特汽车有限公司（含关联公司）	23,027,288.85	7.02
上汽通用汽车有限公司（含关联公司）	16,826,606.75	5.13
小　计	248,482,794.39	75.80

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	194,002,998.76	34.36
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	145,509,508.22	25.77
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	42,243,310.83	7.48
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	25,237,126.20	4.47

东方鑫源集团有限公司（含关联公司）	24,734,355.49	4.38
合　计	431,727,299.50	76.46

3）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	105,294,966.81	29.90
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	104,205,007.80	29.59
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	26,781,252.61	7.60
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	25,613,135.64	7.27
八千代工业株式会社（含关联公司）	15,656,796.77	4.45
小　计	277,551,159.63	78.81

4）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）	106,833,713.63	39.96
重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）	84,101,979.24	31.46
重庆小康工业集团股份有限公司（含关联公司）	24,114,392.75	9.02
八千代工业株式会社（含关联公司）	14,316,236.23	5.36
比亚迪股份有限公司（含关联公司）	13,284,797.53	4.97
小　计	242,651,119.38	90.77

［注］重庆长安汽车股份有限公司（含关联公司）包括重庆长安汽车股份有限公司、河北长安汽车有限公司、合肥长安汽车有限公司、保定长安客车制造有限公司、重庆长安铃木汽车有限公司（现更名为重庆铃耀汽车有限公司）、重庆长安跨越车辆有限公司、重庆长安汽车客户服务有限公司、重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司、重庆长安跨越商用车有限公司和重庆长安新能源汽车有限公司；上汽通用五菱汽车股份有限公司（含关联公司）系指上汽通用五菱汽车股份有限公司；比亚迪股份有限公司（含关联公司）系指深圳市比亚迪供应链管理有限公司；长安福特汽车有限公司（含关联公司）包括长安福特汽车有限公司及其杭州分公司、哈尔滨分公司；上汽通用汽车有限公司（含关联公司）包括上汽通用汽车有限公司及其武汉分公司、上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司和上汽通用东岳动力总成有限公司；重庆小康工业集团股份有限公

司（含关联公司）包括东风小康汽车有限公司及其重庆分公司、沙坪坝分公司，及重庆金康新能源汽车有限公司、重庆金康新能源汽车设计院有限公司（现更名为重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司）、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆小康进出口有限公司和重庆渝安淮海动力有限公司；东方鑫源集团有限公司（含关联公司）包括华晨鑫源重庆汽车有限公司及其九龙坡分公司和重庆鑫源动力制造有限公司；八千代工业株式会社（含关联公司）包括八千代工业（中山）有限公司和八千代工业（武汉）有限公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流体控制部件及塑料紧固件	22,610,313.95	17,165,390.22	40,610,969.92	31,966,996.19
汽车流体管路及总成	304,864,600.94	230,812,794.10	521,364,007.09	412,982,416.42
管材及附件	23,093.77	18,492.82	154,832.11	109,838.24
原材料、模具、废料	292,657.49	171,007.26	2,569,574.32	1,609,000.21
合　计	327,790,666.15	248,167,684.40	564,699,383.44	446,668,251.06

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流体控制部件及塑料紧固件	28,449,461.53	21,679,520.87	28,962,022.07	25,271,990.34
汽车流体管路及总成	319,564,148.70	253,078,610.64	238,264,379.21	205,157,907.22
原材料、模具、废料	4,182,349.45	3,007,077.13	99,742.29	44,261.87
合　计	352,195,959.68	277,765,208.64	267,326,143.57	230,474,159.43

2) 收入按经营地区分解

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	104,966,553.92	86,768,767.41	206,423,066.20	182,018,565.16
西南地区	107,665,864.46	77,529,765.08	171,901,697.17	127,401,444.02
华东地区	69,767,626.70	52,860,586.73	101,013,896.77	80,539,974.84
华北地区	30,044,907.18	21,327,295.88	51,346,957.27	39,024,541.56

华中地区	11,407,918.28	7,351,549.97	24,963,278.99	18,028,721.39
东北地区	3,937,795.61	2,329,719.33	9,044,592.05	5,631,424.98
小　计	327,790,666.15	248,167,684.40	564,693,488.45	452,644,671.94

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	144,263,048.37	126,159,342.02	126,918,383.24	117,437,085.45
西南地区	97,150,023.60	71,599,071.07	98,831,114.58	81,051,613.53
华东地区	45,314,531.30	33,354,998.60	11,800,081.53	10,262,367.51
华北地区	43,346,061.79	32,659,084.20	15,116,436.89	11,844,310.89
华中地区	20,017,694.65	12,798,224.63	14,060,258.69	9,396,934.35
东北地区	2,093,535.09	1,186,675.19	599,804.98	481,795.83
小　计	352,184,894.80	277,757,395.71	267,326,079.91	230,474,107.56

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	327,790,666.15	564,699,383.44
小　计	327,790,666.15	564,699,383.44

2. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	3,410,489.54	5,771,547.07	5,295,369.55	3,978,125.53
检测试验费	1,850,443.36	3,754,361.59	578,331.13	2,983,056.95
材料消耗	650,423.23	1,173,259.13	758,564.17	319,600.33
工装夹具模具检具费	408,248.87	2,060,902.93	2,495,872.67	559,091.53
折旧摊销	1,467,324.56	1,667,645.92	1,783,211.46	634,656.67
技术咨询与交流费用	488,429.23	509,238.82	750,666.82	390,256.41
其他	234,960.93	245,295.17	232,467.67	331,760.42
合　计	8,510,319.72	15,182,250.63	11,894,483.47	9,196,547.84

3. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算长期股权投资的投资收益	40,416,667.00			
理财产品收益	64,010.09	357,886.85	1,425,234.94	3,076,077.49
处置长期股权投资产生的投资收益				3,021,641.36
票据贴现利息	-917,457.50	-1,818,458.22	-731,470.46	
债务重组收益[注]	200,000.00			
合　计	39,763,219.59	-1,460,571.37	693,764.48	6,097,718.85

[注] 详见本财务报表附注十二（六）之说明

十四、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.80	26.58	14.91	10.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.65	25.35	13.53	7.12

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	1.16	0.54	0.33	0.73	1.16	0.54	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73	1.11	0.49	0.22	0.73	1.11	0.49	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,133,672.03	87,254,814.88	40,546,367.66	22,685,738.98
非经常性损益	B	607,862.96	4,013,831.64	3,766,645.46	7,462,897.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,525,809.07	83,240,983.24	36,779,722.20	15,222,841.43

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	371,945,239.61	284,690,424.73	259,150,057.07	198,834,875.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				66,255,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			15,006,000.00	20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			6.00	4.00
其他	收购溯联零部件少数股东权益导致资本公积变动	I1	-14,943,227.36			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	发起人股东夯实出资	I2				4,847,868.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				4.00
	增资零部件公司导致资本公积变动	I3				-13,473,425.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3				2.00
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	399,549,271.12	328,317,832.17	271,920,240.90	213,923,963.14
加权平均净资产收益率		M=A/L	13.80	26.58	14.91	10.60
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13.65	25.35	13.53	7.12

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,133,672.03	87,254,814.88	40,546,367.66	22,685,738.98
非经常性损益	B	607,862.96	4,013,831.64	3,766,645.46	7,462,897.55

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,525,809.07	83,240,983.24	36,779,722.20	15,222,841.43
期初股份总数	D	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	68,720,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				6,310,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				2.00
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	75,030,000.00	75,030,000.00	75,030,000.00	69,771,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.73	1.16	0.54	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.73	1.11	0.49	0.22

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 1-6 月

单位：万元

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因
应收票据	5,129.51	5,212.95	-1.60%	主要系票据背书转让支付供应商款项增加导致期末结存票据减少
应收账款	13,605.28	14,183.78	-4.08%	主要系销售回款增加导致期末应收账款减少
应收款项融资	7,178.77	10,829.05	-33.71%	主要系票据背书转让支付供应商款项支付增加导致期末结存票据减少
存货	15,797.47	15,834.00	-0.23%	系本期以销定产减少存货
固定资产	8,653.73	9,075.14	-4.64%	系处置部分生产设备所致
在建工程	7,807.66	3,878.93	101.28%	主要系汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目持续投资增加所致
应付票据	4,853.25	3,445.42	40.86%	系 2021 年 6 月末增加未到期的应付票据
应付账款	13,928.08	17,722.83	-21.41%	主要系本期支付供应商款项增加所致
应付职工薪酬	492.57	1,152.36	-57.26%	主要系本期支付年终奖金所致

其他应付款	1,620.31	630.62	156.94%	主要系股权购置款增加所致
长期借款	1,350.00	900.00	50.00%	系汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目专项借款增加
未分配利润	24,597.30	19,083.93	28.89%	系 2021 年 1-6 月净利润增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,619.32	3,046.24	-14.01%	主要系 2020 年现金方式的销售回款占比降低所致
应收票据	5,212.95	2,843.27	83.34%	主要系 2020 年销售规模扩大，同时以票据结算方式增加所致
应收账款	14,183.78	13,013.19	9.00%	主要系销售增加
应收款项融资	10,829.05	1,640.39	560.15%	主要系以票据方式结算货款增加，2020 年末持有的银行承兑汇票增加所致
存货	15,834.00	14,791.75	7.05%	主要系 2020 年销售规模扩大，以销定产导致期末存货结存金额增大
固定资产	9,075.14	8,322.23	9.05%	主要系 2020 年新增生产设备所致
在建工程	3,878.93	434.71	792.29%	主要系 2020 年汽车用塑料零部件与研发中心项目投资增加所致
短期借款	500.00	1,500.00	-66.67%	主要系 2020 年短期借款到期偿还所致
应付账款	17,722.83	11,010.49	60.96%	主要系 2020 年销售规模扩大导致采购规模扩大所致
应付职工薪酬	1,152.36	833.80	38.21%	主要系 2020 年业绩增长导致员工数量增加，部分员工绩效收入增加
一年内到期的非流动负债	1,205.94	294.63	309.31%	主要系 2020 年新增专项借款融资所致
长期借款	900.00			主要系 2020 年新增专项借款融资所致
未分配利润	19,083.93	10,947.31	74.33%	系 2020 年净利润增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	58,499.10	37,000.55	58.10%	主要系客户订单增加、销售规模增加。
营业成本	41,001.21	25,022.81	63.86%	主要系 2020 年营业收入增加相应结转营业成本增加
销售费用	1,204.28	2,148.28	-43.94%	主要系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，2020 年度运输费用计入营业成本
所得税费用	1,330.80	535.95	148.31%	主要系 2020 年利润总额增加所致

3. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明

货币资金	3,046.24	8,969.08	-66.04%	主要系 2019 年现金方式的销售回款金额下降所致
应收票据	2,843.27	1,434.31	98.23%	主要系 2019 年销售规模扩大，且以票据方式结算货款的比例增加所致
应收账款	13,013.19	4,996.44	160.45%	主要系 2019 年 4 季度确认营业收入 15,748.22 万元较 2018 年 4 季度确认营业收入 6,380.89 万元增加 9,367.32 万元
存货	14,791.75	8,702.40	69.97%	主要系 2019 年销售规模扩大，以销定产导致期末存货结存金额增大
固定资产	8,322.23	6,501.89	28.00%	主要系 2019 年新增生产设备所致
无形资产	3,379.62	301.03	1022.68%	主要系 2018 年末预付的土地购置款 2019 年转无形资产所致
长期待摊费用	455.86	66.22	588.42%	主要系 2019 年子公司搬迁后装修费用增加所致
其他非流动资产	614.76	3,802.98	-83.83%	主要系 2018 年末预付的土地购置款 2019 年转无形资产所致
应付票据	3,155.41			系 2019 年年末新增未到期的应付票据
应付账款	11,010.49	4,384.15	151.14%	主要系 2019 年下半年经营规模扩大，导致采购金额增加
应交税费	779.80	329.47	136.68%	主要系 2019 年 4 季度销售收入较 2018 年 4 季度销售收入增加，导致 2019 年 4 季度的应纳税所得额增加
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	37,000.56	28,905.25	28.01%	主要系客户订单增加，销售规模增加。
营业成本	25,022.81	19,286.10	29.75%	主要系 2019 年营业收入增加，相应结转营业成本增加
销售费用	2,148.28	1,418.89	51.41%	主要系 2019 年销售收入增加，运输费、仓储费等相应增加所致
投资收益	29.64	609.77	-95.14%	2018 年金额较大，主要系长期股权投资处置损益，2019 年无此发生；同时 2019 年理财收益减少
资产减值损失	-273.04	-2,063.80	-86.77%	主要系 2018 年单项计提北汽银翔的应收款项坏账准备，同时 2019 年起实施新金融工具准则，坏账损失调整至信用减值损失列报

重庆湖联塑胶股份有限公司

二〇二一年八月三十日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为重庆溯联塑胶股份有限公司IPO申报使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆溯联塑胶股份有限公司IPO申报使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 梁正勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971年09月13日

工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 510213710913203

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆天健会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年 4月 15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健光华(北京)会计师事务所 CPAs
重庆分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 4月 15日

15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

重庆市注册会计师协会 CPA

2017.3.31

2018.3.31

证书编号 No. of Certificate 500300220751

批准注册协会 Authorized institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期 Date of issuance 2006年 12月 31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健光华 事务所 CPAs
重庆分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年 12月 03日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 事务所 CPAs
重庆分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 12月 03日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA

2011年3月31日-2022年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所 CPAs
重庆分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 3月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
重庆分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 3月 31日

11

仅为重庆溯联塑胶股份有限公司 IPO 申报使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为重庆溯联塑胶股份有限公司 IPO 申报使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王长富是中国注册会计师未经 本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。