保定市东利机械制造股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度、

2021 年 1-3 月合并审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—128 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕7-607号

保定市东利机械制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称东利股份公司）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3月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-3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，公允反映了东利股份公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年3月31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1-3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，我们独立于东利股份公司，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年度、2021年1-3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. 相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1 所述。

东利股份公司的营业收入主要来自于汽车零部件、石油阀门零部件的研发、生产和销售。2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月营业收入金额分别为 328,925,966.55 元、383,165,730.65 元、386,580,961.34 元、128,040,302.88 元。由于营业收入是东利股份公司关键业绩指标之一，可能存在东利股份公司管理层（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，我们将收入确认作为关键审计事项。

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

3）对于内销收入，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、销售发票、签收单、提货报告；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出口报关单、货运提单、到货交付单等支持性文件；

4）对主要客户进行实地走访和视频访谈核查，确认相关业务合作情况；

5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；

6）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；

7）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. 相关会计期间： 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，东利股份公司应收账款余额为 75,847,818.45 元，坏账准备为 5,930,786.67 元，账面价值为人民币 69,917,031.78 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还款记录，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，管理层根据账龄划分组合，以与该等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

我们实施的主要审计程序包括：

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) 对于单独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；

4) 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；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 对重要应收账款余额执行独立函证程序；

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. 相关会计期间： 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，东利股份公司应收账款余额为 54,696,877.92 元，坏账准备为 2,737,661.41 元，账面价值为人民币 51,959,216.51 元；截至 2020 年 12 月 31 日，东利股份公司应收账款余额为 83,339,169.83 元，坏账准备为 4,166,958.52 元，账面价值为人民币 79,172,211.31 元；截至 2021 年 3 月 31 日，东利股份公司应收账款余额为 94,609,422.87 元，坏账准备为 4,730,471.33 元，账面价值为人民币 89,878,951.54 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以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，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

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) 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（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

5）对重要应收账款余额执行独立函证程序；

6）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。

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，管理层负责评估东利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。

东利股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督东利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，就可能导致对东利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东利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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 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）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年六月十七日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

资	注释号	2021年3月31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	94,623,822.38	84,484,812.26	87,036,587.65	76,921,985.43	30,991,771.21	25,222,027.50	18,485,595.47	15,134,030.63
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									
衍生金融资产									
应收票据	2								
应收账款	3	89,878,951.54	87,300,147.17	79,172,211.31	91,723,412.26	51,959,216.51	61,026,008.37	69,917,031.78	95,268,933.66
应收款项融资	4	1,750,877.90	1,000,456.41	1,858,519.82	1,108,519.82	2,927,164.91	2,927,164.91		
预付款项	5	1,013,654.42	70,885,957.61	1,299,928.57	73,021,413.57	1,264,560.68	65,605,916.79	967,558.71	20,887,955.72
其他应收款	6	3,459,976.53	103,348,286.27	2,868,989.47	102,807,958.57	2,471,620.89	102,330,766.95	5,729,040.61	105,692,784.61
存货	7	117,315,377.28	79,046,914.90	108,101,409.50	66,956,511.11	125,769,693.57	82,811,255.32	101,136,570.47	69,680,859.74
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	8	4,509,827.99	1,600,000.00	4,881,680.00	1,600,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00	1,004,160.00	1,004,160.00
其他流动资产	9	3,863,748.05	3,500,943.10	7,676,561.31	3,913,962.30	10,198,802.24	1,787,980.02	13,091,527.24	1,186,880.77
流动资产合计		316,416,236.09	431,167,518.02	292,895,887.63	418,053,763.06	226,692,830.01	342,821,119.86	210,331,484.28	308,855,605.13
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产	10							18,240,000.00	18,240,000.00
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			63,018,968.20		61,068,668.20		61,068,668.20		61,068,668.20
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产	11	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00		
投资性房地产									
固定资产	12	233,463,586.89	67,053,071.36	237,241,860.98	66,052,512.91	250,017,862.70	75,727,980.27	255,926,080.89	77,786,724.00
在建工程	13	3,374,625.46	1,691,495.76	381,152.80	381,152.80	4,675,953.20	93,396.23	982,475.87	941,379.32
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	14	4,213,412.77							
无形资产	15	44,139,047.43	9,957,571.15	44,185,019.42	9,814,725.61	44,803,182.72	9,677,467.09	44,117,454.52	8,236,347.17
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	16	592,203.37	497,863.70	885,209.20	649,360.10	1,469,220.15	667,333.33	2,548,709.73	1,180,785.19
递延所得税资产	17	4,123,960.85		5,242,032.26		5,106,915.10		5,738,276.96	
其他非流动资产	18	8,335,555.64	7,113,955.64	2,757,511.09	1,960,491.60	6,282,476.64	1,628,656.64	12,850,737.49	2,831,171.80
非流动资产合计		316,482,392.41	167,572,926.11	308,932,815.75	158,166,911.12	330,595,610.51	167,103,501.76	340,403,735.46	170,285,075.68
资产总计		632,898,628.50	598,740,444.13	601,828,703.38	576,220,674.18	557,288,440.52	509,924,621.62	550,735,219.74	479,140,680.81

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年3月31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
流动负债：									
短期借款	19	134,414,652.81	97,785,934.75	105,411,256.74	71,985,096.74	80,651,921.33	66,127,573.29	51,693,409.47	37,776,649.47
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	20		14,000,000.00	5,400,000.00	19,400,000.00				
应付账款	21	74,115,333.24	56,219,073.14	75,376,498.70	54,375,442.48	69,661,075.38	52,381,771.15	73,357,560.87	46,654,226.08
预收款项	22					56,233.83	2,897,196.38		
合同负债	23	20,305.37	15,816,800.29	57,729.63	19,352,813.30				
应付职工薪酬	24	6,348,759.51	4,648,122.34	5,561,258.12	3,908,990.79	5,939,133.55	4,569,908.65	6,370,746.11	5,339,231.10
应交税费	25	2,356,223.79	898,704.78	1,651,145.42	828,086.67	1,622,205.58	261,834.89	948,374.60	257,200.19
其他应付款	26	1,649,828.21	1,226,080.50	1,516,644.58	1,194,439.00	1,286,641.21	1,424,760.66	2,634,800.83	2,605,214.69
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	8,906,586.44	5,770,846.40	16,863,272.53	8,576,370.61	32,452,999.44	13,498,523.31	35,121,008.38	17,417,150.54
其他流动负债	28	2,639.70	2,056,184.04	2,639.70	2,511,000.58				
流动负债合计		227,814,329.07	198,421,746.24	211,840,445.42	182,132,240.17	191,670,210.32	141,161,568.33	170,125,900.26	110,049,672.07
非流动负债：									
长期借款	29	4,908,166.67		4,907,350.00					
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	30	622,920.43							
长期应付款	31					18,017,460.25	8,576,370.61	50,371,419.98	22,074,893.81
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债	17	867,583.14	867,583.14	972,747.92	972,747.92	1,151,362.71	1,151,362.71	35,932.37	35,932.37
其他非流动负债									
非流动负债合计		6,398,670.24	867,583.14	5,880,097.92	972,747.92	19,168,822.96	9,727,733.32	50,407,352.35	22,110,826.18
负债合计		234,212,999.31	199,289,329.38	217,720,543.34	183,104,988.09	210,839,033.28	150,889,301.65	220,533,252.61	132,160,498.25
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	32	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	33	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股									
其他综合收益	34	-27,726.81		144,691.94		5,310.63		16,895.11	
专项储备									
盈余公积	35	19,631,758.08	19,631,758.08	19,631,758.08	19,631,758.08	16,223,721.47	16,223,721.47	11,718,207.73	11,718,207.73
一般风险准备									
未分配利润	36	99,855,895.25	100,593,654.00	85,106,007.35	94,258,225.34	50,994,672.47	63,585,895.83	39,241,161.62	56,036,272.16
归属于母公司所有者权益合计		398,685,629.19		384,108,160.04		346,449,407.24		330,201,967.13	
少数股东权益									
所有者权益合计		398,685,629.19	399,451,114.75	384,108,160.04	393,115,686.09	346,449,407.24	359,035,319.97	330,201,967.13	346,980,182.56
负债和所有者权益总计		632,898,628.50	598,740,444.13	601,828,703.38	576,220,674.18	557,288,440.52	509,924,621.62	550,735,219.74	479,140,680.81

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

利润表

会企02表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-3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	128,040,302.88	94,733,938.72	386,580,961.34	323,458,564.59	383,105,730.65	341,353,446.05	328,925,966.55	335,188,873.02
减：营业成本	1	87,628,518.33	72,617,780.16	273,809,950.06	239,732,382.71	249,906,392.91	238,132,566.26	218,164,482.83	236,081,342.47
税金及附加	2	1,412,179.02	753,204.18	5,115,833.86	2,642,439.49	5,046,601.91	2,597,640.29	5,864,470.08	3,013,517.07
销售费用	3	4,538,050.44	3,456,359.97	14,664,568.41	11,167,359.40	22,066,608.17	18,590,947.79	21,195,218.65	19,527,729.54
管理费用	4	7,467,388.45	4,800,440.87	26,396,818.57	16,997,434.38	27,667,231.98	17,397,117.33	25,703,729.16	15,233,857.54
研发费用	5	4,423,575.10	2,840,626.01	15,881,520.99	10,361,762.86	16,644,001.59	11,915,035.43	10,600,364.43	10,600,364.43
财务费用	6	5,096,250.86	3,430,030.10	11,886,441.07	8,329,126.40	9,466,062.79	5,574,726.75	4,486,005.62	1,833,578.25
其中：利息费用		1,357,501.64	887,964.90	6,498,038.12	3,928,718.17	7,424,981.56	4,621,333.09	4,037,267.13	1,901,164.62
利息收入		53,058.31	49,968.47	57,695.22	45,925.10	34,616.50	29,611.51	51,730.48	45,605.95
加：其他收益	7	12,478.22	11,930.63	2,223,821.96	1,991,142.20	118,655.56	102,038.56	12,137.20	12,137.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8			3,648,000.00	3,648,000.00	3,648,000.00	3,648,000.00	2,736,000.00	2,736,000.00
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）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-594,505.98	-325,855.63	-1,506,772.01	-273,599.67	1,248,204.93	245,095.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-210,489.15	-91,757.19	-1,516,133.52	-975,044.21	-1,360,334.32	-414,910.61	51,514.73	1,801,286.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	513,977.26	513,977.26	409,583.19	296,587.05	243,509.70	253,876.06	1,303,782.36	1,269,825.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,195,801.03	6,943,792.50	42,290,298.00	38,915,144.72	56,266,867.17	50,979,511.51	47,015,130.07	54,717,732.25
加：营业外收入	12	46,306.52	44,749.02	230,114.74	125,662.12	639,299.61	610,936.17	86,665.89	79,082.38
减：营业外支出	13	2,474.78	2,474.78	717,440.93	611,440.93	328,364.60	318,873.38	364,590.22	354,590.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,239,632.77	6,986,066.74	41,802,971.81	38,429,365.91	56,577,802.18	51,271,574.30	46,737,205.74	54,442,224.41
减：所得税费用	14	2,489,744.87	650,638.08	4,283,600.32	1,348,999.79	7,318,777.59	6,216,436.89	4,833,175.35	6,609,342.71
四、净利润（净亏损以“ ”号填列）		14,749,887.90	6,335,428.66	37,519,371.49	34,080,366.12	49,259,024.59	45,055,137.41	41,904,030.39	47,832,881.70
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,749,887.90	6,335,428.66	37,519,371.49	34,080,366.12	49,259,024.59	45,055,137.41	41,904,030.39	47,832,881.70
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）		14,749,887.90		37,519,371.49		49,259,024.59		41,904,030.39	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额		-172,418.75		139,381.31		-11,584.48		41,474.94	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-172,418.75		139,381.31		-11,584.48		41,474.94	
（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		-172,418.75		139,381.31		-11,584.48		41,474.94	
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		-172,418.75		139,381.31		-11,584.48		41,474.94	
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		14,577,469.15	6,335,428.66	37,658,752.80	34,080,366.12	49,247,440.11	45,055,137.41	41,945,505.33	47,832,881.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,577,469.15		37,658,752.80		49,247,440.11		41,945,505.33	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.13		0.34		0.45		0.38	
（二）稀释每股收益		0.13		0.34		0.45		0.38	

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

3-2-1-11

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位:人民币元

项目	注释号	2021年1-3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、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		120,669,500.58	93,661,545.67	375,340,039.22	312,234,186.06	424,331,185.43	378,455,699.18	315,136,063.02	315,262,922.45
收到的税费返还		12,393,371.35	6,222,952.39	28,404,424.12	17,493,576.04	39,214,839.90	26,469,330.06	37,135,270.51	25,011,792.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,611,015.80	5,506,648.12	2,757,971.53	2,247,189.24	1,557,884.47	1,228,803.15	11,919,293.89	13,549,247.54
经营活动现金流入小计		138,673,887.73	105,391,146.18	406,502,434.87	331,975,251.34	465,103,909.80	406,153,832.39	364,190,627.42	353,823,962.71
购买商品、接受劳务支付的现金		97,362,183.43	80,988,687.81	213,005,011.08	187,671,485.96	247,004,328.18	271,195,110.19	241,681,399.83	264,758,522.34
支付给职工以及为职工支付的现金		21,636,594.12	14,874,984.96	62,830,009.67	44,768,718.92	71,053,995.64	52,230,460.82	65,789,480.95	49,730,326.68
支付的各项税费		3,683,717.49	1,052,668.06	14,906,612.89	6,279,048.32	18,547,233.81	9,226,137.83	18,058,156.22	9,857,565.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,964,744.11	15,263,668.65	43,010,936.76	33,674,468.57	38,781,623.82	29,232,040.65	43,972,128.83	38,196,703.25
经营活动现金流出小计		140,647,239.15	112,180,009.48	333,752,570.40	272,393,721.77	375,387,181.45	361,883,749.49	369,501,165.83	362,543,117.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,973,351.42	-6,788,863.30	72,749,864.47	59,581,529.57	89,716,728.35	44,270,082.90	-5,310,538.41	-8,719,155.10
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金				3,648,000.00	3,648,000.00	3,648,000.00	3,648,000.00	2,736,000.00	2,736,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,478,503.47	2,478,503.47	1,380,668.77	1,787,843.32	672,412.85	479,998.15	7,924,678.49	7,713,470.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计		2,478,503.47	2,478,503.47	5,028,668.77	5,435,843.32	4,320,412.85	4,127,998.15	10,660,678.49	10,449,470.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,759,046.11	10,275,723.89	20,106,420.33	8,984,791.23	35,778,499.03	12,635,623.35	57,145,722.44	15,386,422.57
投资支付的现金			1,950,300.00						642,400.00
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									
投资活动现金流出小计		13,759,046.11	12,226,023.89	20,106,420.33	8,984,791.23	35,778,499.03	12,635,623.35	57,145,722.44	16,028,822.57
投资活动产生的现金流量净额		-11,280,542.64	-9,747,520.42	-15,077,751.56	-3,548,947.91	-31,458,086.18	-8,507,625.20	-46,485,043.95	-5,579,352.10
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		43,299,980.11	36,199,980.11	152,736,878.80	108,436,878.80	145,137,999.02	130,637,999.02	103,009,717.52	89,092,957.52
收到其他与筹资活动有关的现金	3					1,004,160.00	1,004,160.00	91,600,000.00	51,600,000.00
筹资活动现金流入小计		43,299,980.11	36,199,980.11	152,736,878.80	108,436,878.80	146,142,159.02	131,642,159.02	194,609,717.52	140,692,957.52
偿还债务支付的现金		14,339,232.31	10,439,232.31	123,334,755.16	102,834,755.16	116,770,506.58	102,754,706.94	99,412,190.98	90,127,453.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,335,393.41	886,436.89	6,307,590.90	3,977,712.72	40,487,106.62	37,592,945.17	25,928,793.48	23,945,467.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	4	7,636,105.70	2,805,524.21	31,188,727.52	12,388,523.31	35,110,601.20	17,448,140.30	23,368,983.86	9,788,190.99
筹资活动现金流出小计		23,280,731.42	14,131,193.41	160,831,073.58	119,200,991.19	192,368,214.40	157,796,092.41	148,709,968.32	123,861,112.06
筹资活动产生的现金流量净额		20,019,248.69	22,068,786.70	-8,094,194.78	-10,764,112.39	-46,226,055.38	-26,153,933.39	45,899,749.20	16,831,845.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,578,119.90	-2,369,576.15	-3,133,101.69	-3,168,511.34	473,588.95	479,472.56	1,877,656.86	1,914,901.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,187,231.73	3,162,826.83	46,444,816.41	42,899,957.93	12,506,175.74	10,087,996.87	-4,018,176.30	4,448,239.72
加：期初现金及现金等价物余额		77,386,587.65	67,271,985.43	30,941,771.21	25,172,027.50	18,435,595.47	15,084,030.63	22,453,771.77	10,635,790.91
六、期末现金及现金等价物余额		80,573,822.38	70,434,812.26	77,386,587.65	67,271,985.43	30,941,771.21	25,172,027.50	18,435,595.47	15,084,030.63

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-3月												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		144,691.94		19,631,758.08		85,106,007.35	384,108,160.04	110,000,000.00				169,225,702.67		5,310.63		16,223,721.47		50,994,672.47	346,449,407.24
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	110,000,000.00				169,225,702.67		144,691.94		19,631,758.08		85,106,007.35	384,108,160.04	110,000,000.00				169,225,702.67		5,310.63		16,223,721.47		50,994,672.47	346,449,407.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-172,418.75				14,749,887.90	14,577,469.15							139,381.31		3,408,036.61		34,111,334.88	37,658,752.80
（一）综合收益总额							-172,418.75				14,749,887.90	14,577,469.15							139,381.31				37,519,371.49	37,658,752.80
（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																					3,408,036.61		-3,408,036.61	
1. 提取盈余公积																					3,408,036.61		-3,408,036.61	
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	110,000,000.00				169,225,702.67		-27,726.81		19,631,758.08		99,855,895.25	398,685,629.19	110,000,000.00				169,225,702.67		144,691.94		19,631,758.08		85,106,007.35	384,108,160.04

法定代表人：王征　　主管会计工作负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润			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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		16,895.11		11,718,207.73		39,241,161.62		330,201,967.13	110,000,000.00				169,225,702.67		-24,579.83		6,934,919.56		24,120,419.40		310,256,461.80
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	110,000,000.00				169,225,702.67		16,895.11		11,718,207.73		39,241,161.62		330,201,967.13	110,000,000.00				169,225,702.67		-24,579.83		6,934,919.56		24,120,419.40		310,256,461.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,584.48		4,505,513.74		11,753,510.85		16,247,440.11							41,474.94		4,783,288.17		15,120,742.22		19,945,505.33
（一）综合收益总额							-11,584.48				49,259,024.59		49,247,440.11							41,474.94				41,904,030.39		41,945,505.33
（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									4,505,513.74		-37,505,513.74		-33,000,000.00									4,783,288.17		-26,783,288.17		-22,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,505,513.74		-4,505,513.74											4,783,288.17		-4,783,288.17		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,000,000.00		-33,000,000.00											-22,000,000.00		-22,000,000.00
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	110,000,000.00				169,225,702.67		5,310.63		16,223,721.47		50,994,672.47		346,448,407.24	110,000,000.00				169,225,702.67		16,895.11		11,718,207.73		39,241,161.62		330,201,967.13

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-3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	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	94,258,225.34	393,115,686.09	110,000,000.00				169,225,702.67				16,223,721.47	63,585,895.83	359,035,319.97
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	94,258,225.34	393,115,686.09	110,000,000.00				169,225,702.67				16,223,721.47	63,585,895.83	359,035,319.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,335,428.66	6,335,428.66									3,408,036.61	30,672,329.51	34,080,366.12
（一）综合收益总额										6,335,428.66	6,335,428.66										34,080,366.12	34,080,366.12
（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																				3,408,036.61	-3,408,036.61	
1. 提取盈余公积																				3,408,036.61	-3,408,036.61	
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	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	100,593,654.00	399,451,114.75	110,000,000.00				169,225,702.67				19,631,758.08	94,258,225.34	393,115,686.09

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：保定市东利机械制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										2018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	110,000,000.00				169,225,702.67				11,718,207.73	56,036,272.16	346,980,182.56	110,000,000.00				169,225,702.67				6,934,919.56	34,986,678.63	321,147,300.86
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				11,718,207.73	56,036,272.16	346,980,182.56	110,000,000.00				169,225,702.67				6,934,919.56	34,986,678.63	321,147,300.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,505,513.74	7,549,623.67	12,055,137.41									4,783,288.17	21,049,593.53	25,832,881.70
（一）综合收益总额										45,055,137.41	45,055,137.41										47,832,881.70	47,832,881.70
（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									4,505,513.74	-37,505,513.74	-33,000,000.00									4,783,288.17	-26,783,288.17	-22,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,505,513.74	-4,505,513.74										4,783,288.17	-4,783,288.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,000,000.00	-33,000,000.00										-22,000,000.00	-22,000,000.00
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	110,000,000.00				169,225,702.67				16,223,721.47	63,585,895.83	359,035,319.97	110,000,000.00				169,225,702.67				11,718,207.73	56,036,272.16	346,980,182.56

法定代表人：王征　　主管会计工作的负责人：刘志诚　　会计机构负责人：刘志诚

3-2-1-16

保定市东利机械制造股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系保定市东利机械制造有限公司（以下简称东利有限公司），东利有限公司系由王征、常荣英共同出资组建，于 1998 年 9 月 25 日在保定市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1306002000206 的企业法人营业执照。东利有限公司成立时注册资本 50 万元。东利有限公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 12 月 1 日在保定市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省保定市。公司现持有统一社会信用代码为 91130600700921230H 的营业执照，注册资本 11,000 万元，股份总数 11,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件、石油阀门零部件及其他产品的研发、生产和销售。产品主要有：汽车零部件、石油阀门零部件，提供的劳务主要有：石油阀门零部件加工服务。

本财务报表业经公司 2021 年 6 月 17 日第三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将山东阿诺达汽车零件制造有限公司、 Dongli Deutschland GmbH 和 Dongli USA Inc. 等 3 家子公司纳入报告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

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 3 月 31 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-3 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。

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	客户类型	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。

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

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	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，编制应收商业承兑汇票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——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——合并范围内关联往来组合	客户类型	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期，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 应收账款——账龄组合、应收票据-商业承兑汇票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(%)	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	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(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。

（十）应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-3 月

详见本财务报表附注三(九)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	应收账款：大于 300 万元（含）的款项 其他应收款：大于 100 万元（含）的款项
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	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	应收票据-商业承兑汇票 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	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(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	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
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

对应收银行承兑汇票、应收利息等其他应收款项，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。

（十一）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

按照一次转销法进行摊销。

（十二）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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

（十三）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。

(十四) 固定资产

1. 2021 年 1-3 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

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、25	3、5	3.80-4.85
机器设备	年限平均法	5-15	1、5	6.33-19.80

运输工具	年限平均法	4-5	1、4、5	19.00-24.75
办公设备	年限平均法	2-5	3、5	19.00-48.50

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

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、25	3、5	3.80-4.85
机器设备	年限平均法	5-15	1、5	6.33-19.80
运输工具	年限平均法	4-5	1、4、5	19.00-24.75
办公设备	年限平均法	2-5	3、5	19.00-48.50

(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大部分［通常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［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［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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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：

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3.5	0	28.57
机器设备	年限平均法	8	5	11.88

(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。

(十八) 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	10

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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-3 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

公司主要销售汽车发动机零部件、石油管道阀门零部件及其他产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以物流签收方式交付的，到货签收确认收入，以零库存管理方式交易的，按取得双方确认的提货报告确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中以 FOB、FCA 等方式交易的，公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单确认收入；以 DAP、DDP 方式交易的，公司直接送货到对方指定地点，到货签收确认收入。

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

公司主要销售汽车零部件、石油阀门零部件及其他产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，以物流签收方式的到货签收确认收入，以零库存管理方式的按取得双方确认的提货报告确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：以 FOB、FCA 等方式的公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单确认收入；以 DAP、DDP 方式的公司直接送货到对方指定地点，到货签收确认收入。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 租赁

1. 2021 年 1-3 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较低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，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、19%、21%
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%、5%
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%、25%、27%、28.43%、28.87%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
公司	15%	15%	15%	15%
Dongli Deutschland GmbH	28.43%	28.43%	28.43%	28.87%
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	25%	25%	25%	25%
Dongli USA Inc.	27%	27%	27%	27%

注：Dongli Deutschland GmbH注册于德国施瓦岑布鲁克。根据德国税法，所得税由公司税、团结附加费、营业税组成，其中公司税15%，团结附加费0.825%，营业税2018年为13.045%，2019年至2021年3月为12.6%。德国现行增值税税率为19%。德国出口到捷克的税率为21%。Dongli USA Inc. 注册于美国密歇根州。根据美国所得税法，2018年至2021年3月联邦所得税率21%，州税率6%，合计27%。

（二）税收优惠

企业所得税优惠

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局批准，公司于2017年7月21日通过高新技术企业复审，证书编号为GR201713000343，有效期3年。公司于2020年11月5日通过高新技术企业复审，证书编号为GR202013001773，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2018年至2021年3月所得税减按15%计缴。

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	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	45,167.55	68,310.69	45,932.16	29,839.16
银行存款	80,528,654.83	77,318,276.96	30,895,839.05	18,405,746.58
其他货币资金	14,050,000.00	9,650,000.00	50,000.00	50,009.73
合　计	94,623,822.38	87,036,587.65	30,991,771.21	18,485,595.47
其中：存放在境外的款项总额	4,609,388.57	3,646,930.17	4,204,507.70	2,257,413.12

（2）其他说明

1）截至2018年12月31日，其他货币资金中有50,000.00元系结汇保证金，使用受限；

2）截至2019年12月31日，其他货币资金中有50,000.00元系结汇保证金，使用受限。

3）截至2020年12月31日，其他货币资金中有50,000.00元系结汇保证金，有9,600,000.00元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

4）截至2021年3月31日，其他货币资金中有50,000.00元系结汇保证金，有14,000,000.00元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据

公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2021.3.31		2020.12.31		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	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							5,257,720.69	
小　计							5,257,720.69	

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。

3. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.3.31				
	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					
按组合计提坏账准备	94,609,422.87	100.00	4,730,471.33	5.00	89,878,951.54
合　计	94,609,422.87	100.00	4,730,471.33	5.00	89,878,951.54

（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					
按组合计提坏账准备	83,339,169.83	100.00	4,166,958.52	5.00	79,172,211.31
合　计	83,339,169.83	100.00	4,166,958.52	5.00	79,172,211.31

（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					
按组合计提坏账准备	54,696,877.92	100.00	2,737,661.41	5.01	51,959,216.51
合　计	54,696,877.92	100.00	2,737,661.41	5.01	51,959,216.51

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	2,220,942.85	2.93	2,220,942.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,626,875.60	97.07	3,709,843.82	5.04	69,917,031.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	75,847,818.45	100.00	5,930,786.67	7.82	69,917,031.78

2）单项计提坏账准备的应收账款

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
Forgitech GmbH	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00	经营困难、无力支付货款
小　计	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.3.31			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	94,609,422.87	4,730,471.33	5.00	83,339,169.83	4,166,958.52	5.00
1-2年						
小　计	94,609,422.87	4,730,471.33	5.00	83,339,169.83	4,166,958.52	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31			2018.12.31		
	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	54,640,526.44	2,732,026.26	5.00	73,596,875.60	3,679,843.82	5.00
1-2年	56,351.48	5,635.15	10.00			
2-3年						
3年以上				30,000.00	30,000.00	100.00
小　计	54,696,877.92	2,737,661.41	5.01	73,626,875.60	3,709,843.82	5.04

(2) 坏账准备变动情况

1）2021年1-3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								
按组合计提坏账准备	4,166,958.52	563,512.81						4,730,471.33
小　计	4,166,958.52	563,512.81						4,730,471.33

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								
按组合计提坏账准备	2,737,661.41	1,429,297.11						4,166,958.52
小　计	2,737,661.41	1,429,297.11						4,166,958.52

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	2,220,942.85					2,220,942.85		
按组合计提坏账准备	3,709,843.82	-942,182.41				30,000.00		2,737,661.41
小　计	5,930,786.67	-942,182.41				2,250,942.85		2,737,661.41

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		2,220,942.85						2,220,942.85
按组合计提坏账准备	4,119,667.06	-409,823.24						3,709,843.82
小　计	4,119,667.06	1,811,119.61						5,930,786.67

(3) 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 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额			2,250,942.85	

2）报告期重要的应收账款核销情况

2019 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
Forgitech GmbH	货款	2,220,942.85	经营困难、无力支付货款	管理层审批	否
北京北方车辆集团有限公司	货款	30,000.00	经营困难、无力支付货款	管理层审批	否
小　计		2,250,942.85			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021 年 3 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
AAM 集团[注 1]	34,829,244.50	36.81	1,741,462.23
VC 集团[注 2]	31,048,410.57	32.82	1,552,420.52
岱高集团[注 3]	13,214,681.66	13.97	660,734.24
Bergflu Import&Export GmbH	5,390,790.49	5.70	269,539.53

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司[注 4]	2,633,862.16	2.78	131,693.11
小　计	87,116,989.38	92.08	4,355,849.63

[注 1]AAM 集团系 Metaldyne International (UK) Ltd、Metaldyne International France、Metaldyne International Spain, S.L.、Metaldyne Powertrain Components, Inc.、Metaldyne International Deutschland GmbH、AAM Poland Sp. z o.o.、麦特达因（苏州）汽车部件有限公司，合并披露

[注 2]VC 集团系 Vibracoustic CZ, s.r.o.、Vibracoustic AG & Co. KG、Vibracoustic North America, L.P.、Vibracoustic Polska Sp. z o.o.、Vibracoustic USA Inc、Beltan Vibracoustic Titresim Elemanlari、Vibracoustic Toluca S.A. de C.V.、威巴克（烟台）汽车零部件有限公司、威巴克（无锡）减振器有限公司，合并披露

[注 3]岱高集团系 Dayco Poland Sp. z o.o.、Dayco Products, S.A. De C.V. 、Dayco Products LLC、Dayco Europe S.r.l.a Socio Unico、Dayco Power Transmission pvt tld、岱高（苏州）汽车零部件有限公司，合并披露

[注 4] 长城汽车股份有限公司包括蜂巢传动科技河北有限公司及诺博橡胶制品有限公司

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
AAM 集团	30,400,323.76	36.48	1,520,016.19
VC 集团	26,059,732.92	31.27	1,302,986.65
岱高集团	13,434,851.17	16.12	671,742.58
Bergflu Import&Export GmbH	4,161,733.62	4.99	208,086.69
河北德纳 V 型轮有限公司	1,668,382.69	2.00	83,419.13
小　计	75,725,024.16	90.86	3,786,251.24

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
AAM 集团	23,482,257.77	42.93	1,174,112.90
VC 集团	16,465,731.71	30.10	823,286.53
岱高集团	6,612,243.07	12.09	331,169.07
Bergflu Import&Export GmbH	4,681,349.05	8.56	234,067.46

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津亨旺机械有限公司	1,336,688.77	2.44	66,834.44
小　计	52,578,270.37	96.12	2,629,470.40

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
VC 集团	33,581,556.98	44.27	1,679,077.85
AAM 集团	29,860,927.27	39.37	1,493,046.37
岱高集团	4,517,841.75	5.96	225,892.05
天津亨旺机械有限公司	2,713,567.19	3.58	135,678.36
Forgitech GmbH	2,220,942.85	2.93	2,220,942.85
小　计	72,894,836.04	96.11	5,754,637.48

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1）类别明细

项　目	2021.3.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,750,877.90				1,750,877.90	
合　计	1,750,877.90				1,750,877.90	

（续上表）

项　目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,858,519.82				1,858,519.82	
合　计	1,858,519.82				1,858,519.82	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,927,164.91				2,927,164.91	
合　计	2,927,164.91				2,927,164.91	

(2) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额		
	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	7,016,019.66	1,301,362.87	39,893.43
小　计	7,016,019.66	1,301,362.87	39,893.43

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. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2021.3.31				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	1,013,654.42	69.03		1,013,654.42	1,291,317.23	73.60		1,291,317.23
1-2年					8,611.34	0.49		8,611.34
2-3年								
3年以上	454,692.36	30.97	454,692.36		454,692.36	25.91	454,692.36	
合　计	1,468,346.78	100.00	454,692.36	1,013,654.42	1,754,620.93	100.00	454,692.36	1,299,928.57

（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	1,264,560.68	73.55		1,264,560.68	967,558.71	68.03		967,558.71
1-2年								
2-3年								
3年以上	454,692.36	26.45	454,692.36		454,692.36	31.97	454,692.36	
合　计	1,719,253.04	100.00	454,692.36	1,264,560.68	1,422,251.07	100.00	454,692.36	967,558.71

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2021年3月31日

单位名称	金额	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	货物未到未结算
小　计	454,692.36	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	货物未到未结算
小　计	454,692.36	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	货物未到未结算
小　计	454,692.36	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	货物未到未结算
小　计	454,692.36	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	30.97
迪砂（常州）机械有限公司	373,951.16	25.47
国网河北省电力有限公司保定供电分公司	123,663.32	8.42
杭州罗基科技有限公司	54,750.00	3.73
中国石化销售股份有限公司河北保定清苑石油分公司	41,366.85	2.82
小　计	1,048,423.69	71.41

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(%)
河北龙凤山铸业有限公司	815,221.07	46.46
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	25.91
苏州科扬机电有限公司	62,500.00	3.56
中国石化销售有限公司河北保定清苑石油分公司	41,366.85	2.36
河北德龙环境工程股份有限公司	40,000.00	2.28
小　计	1,413,780.28	80.57

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(%)
河北龙凤山铸业有限公司	676,000.00	39.32
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	26.45
迪砂（常州）机械有限公司	179,451.08	10.44
中国石化销售有限公司河北保定清苑石油分公司	81,366.85	4.73
中国石油天然气股份有限公司河北保定销售分公司	42,114.54	2.45
小　计	1,433,624.83	83.39

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(%)
唐县石油固井工具制造有限公司	725,007.13	50.98
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	31.97
中国石化销售有限公司河北保定清苑石油分公司	61,366.85	4.31
中国石化销售有限公司山东德州石油分公司	40,000.00	2.81
中国石油天然气股份有限公司河北保定销售分公司	30,274.08	2.13
小　计	1,311,340.42	92.20

6. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.3.31				
	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					
按组合计提坏账准备	4,296,055.80	100.00	836,079.27	19.46	3,459,976.53
合　计	4,296,055.80	100.00	836,079.27	19.46	3,459,976.53

（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					
按组合计提坏账准备	3,674,075.57	100.00	805,086.10	21.91	2,868,989.47
合　计	3,674,075.57	100.00	805,086.10	21.91	2,868,989.47

（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					
按组合计提坏账准备	3,199,232.09	100.00	727,611.20	22.74	2,471,620.89
合　计	3,199,232.09	100.00	727,611.20	22.74	2,471,620.89

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,762,674.33	100.00	1,033,633.72	15.28	5,729,040.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	6,762,674.33	100.00	1,033,633.72	15.28	5,729,040.61

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年3月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.3.31			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	4,296,055.80	836,079.27	19.46	3,674,075.57	805,086.10	21.91
其中：1年以内	3,514,174.40	175,708.73	5.00	2,890,077.32	144,503.87	5.00
1-2年	63,925.40	6,392.54	10.00	66,042.25	6,604.23	10.00
2-3年	127,956.00	63,978.00	50.00	127,956.00	63,978.00	50.00
3年以上	590,000.00	590,000.00	100.00	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	4,296,055.80	836,079.27	19.46	3,674,075.57	805,086.10	21.91

（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	3,199,232.09	727,611.20	22.74
其中：1年以内	2,466,240.09	123,312.00	5.00
1-2年	142,992.00	14,299.20	10.00
2-3年			

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	3,199,232.09	727,611.20	22.74

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	5,872,674.33	293,633.72	5.00
1-2年			
2-3年	300,000.00	150,000.00	50.00
3年以上	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	6,762,674.33	1,033,633.72	15.28

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-3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	144,503.87	660,582.23		805,086.10
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,196.27	3,196.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,401.13	-3,407.96		30,993.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	175,708.73	660,370.54		836,079.27

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	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	123,312.00	604,299.20		727,611.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,302.11	3,302.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,493.98	52,980.92		77,474.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	144,503.87	660,582.23		805,086.10

3) 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	293,633.72	740,000.00		1,033,633.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,149.60	7,149.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-163,172.12	-142,850.40		-306,022.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	123,312.00	604,299.20		727,611.20

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	
其他应收款	5,177,299.23	-4,143,665.51						1,033,633.72

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	
小　计	5,177,299.23	-4,143,665.51						1,033,633.72

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收出口退税	2,937,345.49	2,349,276.10	2,012,230.90	4,946,063.34
押金保证金	794,663.40	803,224.25	797,657.84	1,046,946.00
其他	564,046.91	521,575.22	389,343.35	769,664.99
合　计	4,296,055.80	3,674,075.57	3,199,232.09	6,762,674.33

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年3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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,937,345.49	1年以内	68.37	146,867.28
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	13.73	590,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	154,056.00	1-3年	3.59	65,948.90
Simon GmbH Hausverwaltungen	押金保证金	50,607.40	1-2年	1.18	5,060.74
任建生	其他	10,000.00	1年以内	0.23	500.00
小　计		3,742,008.89		87.10	808,376.92

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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,349,276.10	1年以内	63.94	117,463.81
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	16.06	590,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	160,500.00	1-3年	4.37	66,271.10
张冲	其他	148,568.11	1年以内	4.04	7,428.40
Simon GmbH Hausverwaltungen	押金保证金	52,724.25	1-2年	1.44	5,272.43
小　计		3,301,068.46		89.85	786,435.74

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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,012,230.90	1年以内	62.90	100,611.55
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	18.44	590,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	156,310.00	1-2年	4.89	14,965.10

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
Simon GmbH Hausverwaltungen	押金保证金	51,347.84	1年以内	1.61	2,567.39
齐胜辉	其他	50,000.00	1年以内	1.56	2,500.00
小　计		2,859,888.74		89.40	710,644.04

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
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	4,946,063.34	1年以内	73.14	247,303.17
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	890,000.00	2-3年，3年以上	13.16	740,000.00
中国人民财产保险股份有限公司保定市分公司	保险理赔	584,655.02	1年以内	8.65	29,232.75
BM VIROLLE	押金保证金	156,946.00	1年以内	2.32	7,847.30
孙娜	代扣代缴社保	13,340.99	1年以内	0.20	667.05
小　计		6,591,005.35		97.47	1,025,050.27

7. 存货

（1）明细情况

项　目	2021.3.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,918,130.51	206,330.11	28,711,800.40	27,961,493.94	130,972.12	27,830,521.82
库存商品	79,696,964.13	333,570.76	79,363,393.37	70,989,256.42	312,161.51	70,677,094.91
发出商品	2,354,016.43	10,576.82	2,343,439.61	3,865,149.24	6,750.62	3,858,398.62
委托加工物资	2,646,618.33	10,333.01	2,636,285.32	2,486,530.40		2,486,530.40
在产品	4,200,775.42		4,200,775.42	3,163,624.08		3,163,624.08
低值易耗品	59,683.16		59,683.16	85,239.67		85,239.67
合　计	117,876,187.98	560,810.70	117,315,377.28	108,551,293.75	449,884.25	108,101,409.50

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,988,449.48	655,154.30	30,333,295.18	26,670,118.83	651,245.95	26,018,872.88
库存商品	85,502,478.51	810,171.09	84,692,307.42	68,384,226.03	864,204.16	67,520,021.87

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,795,285.09	18,436.30	3,776,848.79	5,290,937.53	318,173.02	4,972,764.51
委托加工物资	3,630,186.81	37,951.72	3,592,235.09	2,508,781.57	69,760.69	2,439,020.88
在产品	3,278,718.85		3,278,718.85			
低值易耗品	96,288.24		96,288.24	185,890.33		185,890.33
合　计	127,291,406.98	1,521,713.41	125,769,693.57	103,039,954.29	1,903,383.82	101,136,570.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-3月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	130,972.12	108,886.48		33,528.49		206,330.11
库存商品	312,161.51	80,740.88		59,331.63		333,570.76
发出商品	6,750.62	10,528.78		6,702.58		10,576.82
委托加工物资		10,333.01				10,333.01
小　计	449,884.25	210,489.15		99,562.70		560,810.70

② 2020年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	655,154.30	402,150.79		926,332.97		130,972.12
库存商品	810,171.09	1,064,130.40		1,562,139.98		312,161.51
发出商品	18,436.30	9,297.39		20,983.07		6,750.62
委托加工物资	37,951.72	40,554.94		78,506.66		
小　计	1,521,713.41	1,516,133.52		2,587,962.68		449,884.25

③ 2019年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	651,245.95	605,731.83		601,823.48		655,154.30
库存商品	864,204.16	712,653.25		766,686.32		810,171.09
发出商品	318,173.02	4,280.29		304,017.01		18,436.30

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
委托加工物资	69,760.69	37,668.95		69,477.92		37,951.72
小　计	1,903,383.82	1,360,334.32		1,742,004.73		1,521,713.41

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	97,222.77	647,577.67		93,554.49		651,245.95
库存商品	992,229.98	790,827.43		918,853.25		864,204.16
发出商品	10,909.72	318,173.02		10,909.72		318,173.02
委托加工物资	8,330.44	69,760.69		8,330.44		69,760.69
小　计	1,108,692.91	1,826,338.81		1,031,647.90		1,903,383.82

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

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。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本。

8. 一年内到期的非流动资产

项　目	2021.3.31			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
融资租赁保证金	4,509,827.99		4,509,827.99	4,881,680.00		4,881,680.00
合　计	4,509,827.99		4,509,827.99	4,881,680.00		4,881,680.00

（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
融资租赁保证金	1,110,000.00		1,110,000.00	1,004,160.00		1,004,160.00
合　计	1,110,000.00		1,110,000.00	1,004,160.00		1,004,160.00

9. 其他流动资产

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
留抵增值税进项税额		3,334,255.41	8,329,266.23	11,762,559.38
预缴企业所得税额		725,444.67	1,387,980.02	1,303,382.45
其他	3,863,748.05	3,616,861.23	481,555.99	25,585.41
合　计	3,863,748.05	7,676,561.31	10,198,802.24	13,091,527.24

10. 可供出售金融资产

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	18,240,000.00		18,240,000.00
其中：按成本计量的	18,240,000.00		18,240,000.00
合　计	18,240,000.00		18,240,000.00

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　目	2021.3.31	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	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00
其中：权益工具投资	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00
合　计	18,240,000.00	18,240,000.00	18,240,000.00

(2) 其他说明

2019年1月1日公司将原值为18,240,000.00元，净值为18,240,000.00元可供出售金融资产，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该资产自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年，故在其他非流动金融资产列报。

该权益工具投资为非上市股权投资，根据可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能代表公允价值，是对公允价值的最佳估计，以成本确定其公允价值。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-3月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
期初数	141,058,921.37	235,852,924.14	7,945,390.22	4,227,454.35	389,084,690.08
本期增加金额		7,926,007.49	113,716.82	238,019.77	8,277,744.08
1）购置		7,621,741.84	113,716.82	238,019.77	7,973,478.43
2）在建工程转入		304,265.65			304,265.65
3）其他[注]					
本期减少金额		5,026,695.88	8,905.18	6,953.60	5,042,554.66
1）处置或报废		5,026,695.88		5,150.00	5,031,845.88
2）其他[注]			8,905.18	1,803.60	10,708.78
期末数	141,058,921.37	238,752,235.75	8,050,201.86	4,458,520.52	392,319,879.50
累计折旧					
期初数	30,049,317.11	116,149,055.84	6,380,805.51	2,967,302.33	155,546,480.79
本期增加金额	1,514,327.06	4,812,684.25	167,244.54	165,497.68	6,659,753.53
1）计提	1,514,327.06	4,812,684.25	167,244.54	165,497.68	6,659,753.53
2）其他增加					
本期减少金额		3,337,376.66	8,638.02	3,927.03	3,349,941.71
1）处置或报废		3,337,376.66		2,775.26	3,340,151.92
2）其他			8,638.02	1,151.77	9,789.79
期末数	31,563,644.17	117,624,363.43	6,539,412.03	3,128,872.98	158,856,292.61
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	109,495,277.20	121,127,872.32	1,510,789.83	1,329,647.54	233,463,586.89
期初账面价值	111,009,604.26	119,703,868.30	1,564,584.71	1,260,152.02	233,538,209.29

[注]其他均系外币报表折算所致

2）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
期初数	138,194,537.05	231,896,111.89	8,371,757.28	3,814,629.16	382,277,035.38
本期增加金额	2,864,384.32	11,588,138.73	5,790.30	496,371.05	14,954,684.40
1）购置	323,677.72	2,803,677.86		327,239.65	3,454,595.23
2）在建工程转入	2,540,706.60	8,784,460.87		168,141.60	11,493,309.07
3）其他			5,790.30	989.80	6,780.10
本期减少金额		3,017,533.37	432,157.36	83,545.86	3,533,236.59
1）处置或报废		3,017,533.37	432,157.36	83,545.86	3,533,236.59
期末数	141,058,921.37	240,466,717.25	7,945,390.22	4,227,454.35	393,698,483.19
累计折旧					
期初数	24,013,759.03	99,805,426.08	6,085,146.89	2,354,840.68	132,259,172.68
本期增加金额	6,035,558.08	19,552,169.28	690,262.36	693,643.00	26,971,632.72
1）计提	6,035,558.08	19,552,169.28	685,067.52	693,061.09	26,965,855.97
2）其他增加			5,194.84	581.91	5,776.75
本期减少金额		2,298,398.10	394,603.74	81,181.35	2,774,183.19
1）处置或报废		2,298,398.10	394,603.74	81,181.35	2,774,183.19
2）其他					
期末数	30,049,317.11	117,059,197.26	6,380,805.51	2,967,302.33	156,456,622.21
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	111,009,604.26	123,407,519.99	1,564,584.71	1,260,152.02	237,241,860.98
期初账面价值	114,180,778.02	132,090,685.81	2,286,610.39	1,459,788.48	250,017,862.70

3）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
期初数	135,331,929.95	217,332,184.81	8,161,870.22	3,113,557.46	363,939,542.44
本期增加金额	2,964,832.10	15,466,859.99	1,342,814.20	747,891.42	20,522,397.71
1）购置	2,734,762.10	13,838,994.24	1,343,693.11	747,997.64	18,665,447.09
2）在建工程转入	230,070.00	1,627,865.75			1,857,935.75
3）其他			-878.91	-106.22	-985.13
本期减少金额	102,225.00	902,932.91	1,132,927.14	46,819.72	2,184,904.77
1）处置或报废	102,225.00	902,932.91	1,132,927.14	46,819.72	2,184,904.77
期末数	138,194,537.05	231,896,111.89	8,371,757.28	3,814,629.16	382,277,035.38
累计折旧					
期初数	18,188,629.88	81,805,818.75	6,189,062.08	1,829,950.84	108,013,461.55
本期增加金额	5,868,230.78	18,630,836.49	819,351.87	569,604.04	25,888,023.18
1）计提	5,868,230.78	18,630,836.49	819,973.47	569,650.09	25,888,690.83
2）其他增加			-621.60	-46.05	-667.65
本期减少金额	43,101.63	631,229.16	923,267.06	44,714.20	1,642,312.05
1）处置或报废	43,101.63	631,229.16	923,267.06	44,714.20	1,642,312.05
2）其他					
期末数	24,013,759.03	99,805,426.08	6,085,146.89	2,354,840.68	132,259,172.68
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	114,180,778.02	132,090,685.81	2,286,610.39	1,459,788.48	250,017,862.70
期初账面价值	117,143,300.07	135,526,366.06	1,972,808.14	1,283,606.62	255,926,080.89

4）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
期初数	134,549,846.28	171,798,735.84	7,028,443.23	2,250,290.05	315,627,315.40
本期增加金额	782,083.67	55,619,464.22	1,263,256.05	987,193.71	58,651,997.65
1）购置	782,083.67	45,424,329.25	1,262,012.31	987,108.71	48,455,533.94
2）在建工程转入		10,195,134.97			10,195,134.97
2）其他			1,243.74	85.00	1,328.74
本期减少金额		10,086,015.25	129,829.06	123,926.30	10,339,770.61
1）处置或报废		10,086,015.25	129,829.06	123,926.30	10,339,770.61
期末数	135,331,929.95	217,332,184.81	8,161,870.22	3,113,557.46	363,939,542.44
累计折旧					
期初数	12,301,421.94	70,337,381.20	5,870,384.18	1,540,463.29	90,049,650.61
本期增加金额	5,887,207.94	15,860,965.00	443,306.10	400,762.90	22,592,241.94
1）计提	5,887,207.94	15,860,965.00	442,728.05	400,742.30	22,591,643.29
2)其他增加			578.05	20.60	598.65
本期减少金额		4,392,527.45	124,628.20	111,275.35	4,628,431.00
1）处置或报废		4,392,527.45	124,628.20	111,275.35	4,628,431.00
2）其他					
期末数	18,188,629.88	81,805,818.75	6,189,062.08	1,829,950.84	108,013,461.55
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面	117,143,300.07	135,526,366.06	1,972,808.14	1,283,606.62	255,926,080.89

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
价值					
期初账面价值	122,248,424.34	101,461,354.64	1,158,059.05	709,826.76	225,577,664.79

(2) 融资租入固定资产

1) 2021 年 3 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,184,256.43	30,350,478.29		40,833,778.14
小　计	71,184,256.43	30,350,478.29		40,833,778.14

2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	75,798,049.54	30,346,420.58		45,451,628.96
小　计	75,798,049.54	30,346,420.58		45,451,628.96

3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	107,112,807.44	34,991,023.79		72,121,783.65
小　计	107,112,807.44	34,991,023.79		72,121,783.65

4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	114,152,725.96	25,863,971.94		88,288,754.02
小　计	114,152,725.96	25,863,971.94		88,288,754.02

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.3.31			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
房屋建筑物附属工程	401,632.00		401,632.00			
在安装机器设备	2,395,165.10		2,395,165.10	3,274.34		3,274.34
BI 系统及其他软件	577,828.36		577,828.36	377,878.46		377,878.46
合　计	3,374,625.46		3,374,625.46	381,152.80		381,152.80

（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
房屋建筑物附属工程	291,262.14		291,262.14			
在安装机器设备	4,291,294.83		4,291,294.83	982,475.87		982,475.87
BI 系统及其他软件	93,396.23		93,396.23			
合　计	4,675,953.20		4,675,953.20	982,475.87		982,475.87

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021 年 1-3 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
数控车床	1,080,000.00		1,026,000.00			1,026,000.00
管理软件	956,990.00	377,878.46	199,949.90			577,828.36
机器人	700,000.00		542,660.67			542,660.67
西侧库房维修	658,412.00		401,632.00			401,632.00
关节臂机器人	632,000.00		559,292.04	298,230.10		261,061.94
比对仪	290,000.00		256,637.17			256,637.17
其他	503,227.66	3,274.34	311,566.53	6,035.55		308,805.32
小　计		381,152.80	3,297,738.31	304,265.65		3,374,625.46

(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
数控车床	100.00	95.00				自有资金
管理软件	68.23	30.00				自有资金
机器人	87.60	50.00				自有资金
西侧库房维修	68.93	90.00				自有资金
关节臂机器人	100.00	90.00				自有资金
比对仪	100.00	90.00				自有资金
其他						自有资金
小　计						

② 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
龙门电泳线	6,200,000.00	3,950,386.31	2,877,652.48	6,828,038.79		
污水处理	2,000,000.00	291,262.14	1,676,485.89	1,967,748.03		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
池						
切削液集中过滤系统	602,400.00		538,507.79	538,507.79		
BI 系统	330,000.00	93,396.23	324,030.73		417,426.96	
集中供液系统	340,947.37		340,947.37	340,947.37		
关节臂机器人	337,000.00		298,230.10	298,230.10		
油烟除尘系统	343,573.49	18,830.16	300,963.11	316,518.93		3,274.34
管理软件	1,184,990.00		542,029.40		164,150.94	377,878.46
其他	1,305,540.81	322,078.36	881,239.70	1,203,318.06		
小　计		4,675,953.20	7,780,086.57	11,493,309.07	581,577.90	381,152.80

（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
龙门电泳线	100.00	100.00				自有资金
污水处理池	100.00	100.00				自有资金
切削液集中过滤系统	100.00	100.00				自有资金
BI 系统	100.00	100.00				自有资金
集中供液系统	100.00	100.00				自有资金
关节臂机器人	100.00	100.00				自有资金
油烟除尘系统	97.79	97.79				自有资金
管理软件	48.49	48.49				自有资金
其他						自有资金
小　计						

③ 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
龙门电泳线	6,200,000.00		3,950,386.31			3,950,386.31
电泳车间配电设施	389,000.00		347,215.07	347,215.07		
污水处理池	2,000,000.00		291,262.14			291,262.14
数控机床	1,092,000.00	941,379.32		941,379.32		
除尘器	284,200.00	34,200.00	247,844.83	282,044.83		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
射芯机房	230,070.00		230,070.00	230,070.00		
其他		6,896.55	484,634.73	57,226.53		434,304.75
小　计		982,475.87	5,551,413.08	1,857,935.75		4,675,953.20

（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
龙门电泳线	63.72	63.72				自有资金
电泳车间配电设施	100.00	100.00				自有资金
污水处理池	14.56	14.56				自有资金
数控机床	100.00	100.00				自有资金
除尘器	100.00	100.00				自有资金
射芯机房	100.00	100.00				自有资金
其他						自有资金
小　计						

④ 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
数控车床	5,908,935.15	1,056,410.26	3,279,973.61	3,395,004.55		941,379.32
自动生产线	8,795,989.59	5,940,170.96	384,473.78	6,324,644.74		
二次变频供水设备	245,000.00		215,213.67	215,213.67		
其他		184,995.41	116,373.15	260,272.01		41,096.55
小　计		7,181,576.63	3,996,034.21	10,195,134.97		982,475.87

（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
数控车床	84.07	84.07				自有资金
自动生产线	100.00	100.00				自有资金
二次变频供水设备	100.00	100.00				自有资金
其他						自有资金
小　计						

14. 使用权资产

2021 年 1-3 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
成本			
期初数	693,640.15	4,613,793.11	5,307,433.26
本期增加金额			
本期减少金额	27,849.33		27,849.33
1）其他[注]	27,849.33		27,849.33
期末数	665,790.82	4,613,793.11	5,279,583.93
累计折旧			
期初数		910,141.42	910,141.42
本期增加金额	47,421.91	109,579.31	157,001.22
1）计提	47,421.91	109,579.31	157,001.22
本期减少金额	971.48		971.48
1）其他[注]	971.48		971.48
期末数	46,450.43	1,019,720.73	1,066,171.16
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	619,340.39	3,594,072.38	4,213,412.77
期初账面价值	693,640.15	3,703,651.69	4,397,291.84

[注]其他均系外币报表折算所致

15. 无形资产

(1) 2021 年 1-3 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	4,324,916.80	50,621,624.30

项　目	土地使用权	软件	合　计
本期增加金额		304,339.61	304,339.61
1）购置		304,339.61	304,339.61
2）在建工程转入			
本期减少金额			
1）处置			
期末数	46,296,707.50	4,629,256.41	50,925,963.91
累计摊销			
期初数	5,502,544.27	934,030.61	6,436,574.88
本期增加金额	231,484.02	118,857.58	350,341.60
1）计提	231,484.02	118,857.58	350,341.60
本期减少金额			
1）处置			
期末数	5,734,028.29	1,052,888.19	6,786,916.48
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	40,562,679.21	3,576,368.22	44,139,047.43
期初账面价值	40,794,163.23	3,390,886.19	44,185,049.42

（2）2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	3,612,898.93	49,909,606.43
本期增加金额		712,017.87	712,017.87
1）购置		130,439.97	130,439.97
2）在建工程转入		581,577.90	581,577.90
本期减少金额			
1）处置			
期末数	46,296,707.50	4,324,916.80	50,621,624.30

项　目	土地使用权	软件	合　计
累计摊销			
期初数	4,576,608.19	529,815.52	5,106,423.71
本期增加金额	925,936.08	404,215.09	1,330,151.17
1）计提	925,936.08	404,215.09	1,330,151.17
本期减少金额			
1）处置			
期末数	5,502,544.27	934,030.61	6,436,574.88
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	40,794,163.23	3,390,886.19	44,185,049.42
期初账面价值	41,720,099.31	3,083,083.41	44,803,182.72

（3）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	1,720,618.29	48,017,325.79
本期增加金额		1,892,280.64	1,892,280.64
1）购置		1,892,280.64	1,892,280.64
本期减少金额			
1）处置			
期末数	46,296,707.50	3,612,898.93	49,909,606.43
累计摊销			
期初数	3,650,672.11	249,199.16	3,899,871.27
本期增加金额	925,936.08	280,616.36	1,206,552.44
1）计提	925,936.08	280,616.36	1,206,552.44
本期减少金额			
1）处置			
期末数	4,576,608.19	529,815.52	5,106,423.71

项　目	土地使用权	软件	合　计
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	41,720,099.31	3,083,083.41	44,803,182.72
期初账面价值	42,646,035.39	1,471,419.13	44,117,454.52

（4）2018 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	844,049.30	47,140,756.80
本期增加金额		876,568.99	876,568.99
1）购置		876,568.99	876,568.99
本期减少金额			
1）处置			
期末数	46,296,707.50	1,720,618.29	48,017,325.79
累计摊销			
期初数	2,724,735.91	118,539.81	2,843,275.72
本期增加金额	925,936.20	130,659.35	1,056,595.55
1）计提	925,936.20	130,659.35	1,056,595.55
本期减少金额			
1）处置			
期末数	3,650,672.11	249,199.16	3,899,871.27
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数			

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面价值			
期末账面价值	42,646,035.39	1,471,419.13	44,117,454.52
期初账面价值	43,571,971.59	725,509.49	44,297,481.08

16. 长期待摊费用

(1) 2021年1-3月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁服务费	485,849.08		224,842.77		261,006.31
汽车研发项目	317,206.01		55,977.54		261,228.47
其他	82,154.11		12,185.52		69,968.59
合　计	885,209.20		293,005.83		592,203.37

(2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁服务费	1,469,220.15		983,371.07		485,849.08
汽车研发项目		447,820.27	130,614.26		317,206.01
其他		113,207.55	31,053.44		82,154.11
合　计	1,469,220.15	561,027.82	1,145,038.77		885,209.20

(3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁服务费	2,548,709.73		1,079,489.58		1,469,220.15
合　计	2,548,709.73		1,079,489.58		1,469,220.15

(4) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁服务费	11,254.61	3,071,938.85	534,483.73		2,548,709.73
合　计	11,254.61	3,071,938.85	534,483.73		2,548,709.73

17. 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	2021.3.31		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	6,394,950.88	1,201,931.29	5,707,437.55	1,060,145.27

项　目	2021.3.31		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
可弥补亏损	5,179,083.02	1,294,770.76	7,421,050.84	1,855,262.71
未实现内部销售损益	9,162,127.89	2,298,618.26	13,797,534.56	2,943,802.93
合　计	20,736,161.79	4,795,320.31	26,926,022.95	5,859,210.91

（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	5,350,575.28	947,498.97	9,297,673.75	1,690,114.12
可弥补亏损	10,678,811.19	2,669,702.80	10,234,212.43	2,558,553.11
未实现内部销售损益	8,981,197.89	2,095,922.01	9,143,159.26	2,545,168.09
合　计	25,010,584.36	5,713,123.78	28,675,045.44	6,793,835.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2021.3.31		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
固定资产加计扣除	10,259,617.33	1,538,942.60	10,599,510.44	1,589,926.57
合　计	10,259,617.33	1,538,942.60	10,599,510.44	1,589,926.57

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	11,717,142.60	1,757,571.39	7,276,604.87	1,091,490.73
合　计	11,717,142.60	1,757,571.39	7,276,604.87	1,091,490.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2021.3.31		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	-671,359.46	4,123,960.85	-617,178.65	5,242,032.26
递延所得税负债	-671,359.46	867,583.14	-617,178.65	972,747.92

（续上表）

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	-606,208.68	5,106,915.10	-1,055,558.36	5,738,276.96
递延所得税负债	-606,208.68	1,151,362.71	-1,055,558.36	35,932.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	187,102.78	169,183.68	91,103.10	24,822.82
可弥补亏损	1,184,916.20	1,871,161.41	739,354.36	334,371.30
小　计	1,372,018.98	2,040,345.09	830,457.46	359,194.12

注：Dongli USA Inc. 2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-3月可抵扣亏损分别为334,371.30元、739,354.36元、1,871,161.41元及1,184,916.20元，可弥补亏损额无限期

18. 其他非流动资产

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	8,335,555.64	2,757,511.09	191,376.64	5,649,637.49
融资租赁保证金			6,091,100.00	7,201,100.00
合　计	8,335,555.64	2,757,511.09	6,282,476.64	12,850,737.49

19. 短期借款

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	104,482,654.00	79,400,000.00	14,500,000.00	29,434,373.00
抵押借款			60,000,000.00	15,416,760.00
保理借款	15,808,142.70	11,891,486.70	5,984,968.70	6,842,276.47
抵押保证及质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00		
应付利息	123,856.11	119,770.04	166,952.63	
合　计	134,414,652.81	105,411,256.74	80,651,921.33	51,693,409.47

20. 应付票据

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		5,400,000.00		
合　计		5,400,000.00		

21. 应付账款

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付货款及费用款	70,302,960.28	71,762,267.44	61,338,442.55	50,098,294.70
应付设备工程款	3,812,372.96	3,614,231.26	8,322,632.83	23,259,266.17
合　计	74,115,333.24	75,376,498.70	69,661,075.38	73,357,560.87

22. 预收款项

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收销货款			56,233.83	
合　计			56,233.83	

23. 合同负债

项　目	2021.3.31	2020.12.31
预收销货款	20,305.37	57,729.63
合　计	20,305.37	57,729.63

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-3月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,561,258.12	21,147,493.33	20,359,991.94	6,348,759.51
离职后福利—设定提存计划		1,251,150.10	1,251,150.10	
合　计	5,561,258.12	22,398,643.43	21,611,142.04	6,348,759.51

2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,939,133.55	61,770,065.17	62,147,940.60	5,561,258.12
离职后福利—设定提存计划		686,014.31	686,014.31	
合　计	5,939,133.55	62,456,079.48	62,833,954.91	5,561,258.12

3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,370,746.11	66,698,400.69	67,130,013.25	5,939,133.55
离职后福利—设定提存计划		3,951,884.94	3,951,884.94	
合　计	6,370,746.11	70,650,285.63	71,081,898.19	5,939,133.55

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,211,405.30	63,153,489.51	61,994,148.70	6,370,746.11
离职后福利—设定提存计划		3,772,799.97	3,772,799.97	
合　计	5,211,405.30	66,926,289.48	65,766,948.67	6,370,746.11

(2) 短期薪酬明细情况

1）2021 年 1-3 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	5,561,258.12	19,169,451.04	18,381,949.65	6,348,759.51
职工福利费		884,708.42	884,708.42	
社会保险费		696,696.11	696,696.11	
其中：医疗保险费		657,097.25	657,097.25	
工伤保险费		37,441.48	37,441.48	
生育保险费		2,157.38	2,157.38	
住房公积金		392,453.00	392,453.00	
工会经费和职工教育经费		4,184.76	4,184.76	
小　计	5,561,258.12	21,147,493.33	20,359,991.94	6,348,759.51

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	5,939,133.55	56,102,482.47	56,480,357.90	5,561,258.12
职工福利费		2,270,313.06	2,270,313.06	
社会保险费		1,912,060.54	1,912,060.54	
其中：医疗保险费		1,871,469.88	1,871,469.88	
工伤保险费		18,809.36	18,809.36	
生育保险费		21,781.30	21,781.30	
住房公积金		1,405,470.00	1,405,470.00	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		79,739.10	79,739.10	
小　计	5,939,133.55	61,770,065.17	62,147,940.60	5,561,258.12

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	6,370,746.11	61,353,466.03	61,785,078.59	5,939,133.55
职工福利费		2,087,139.75	2,087,139.75	
社会保险费		2,065,624.59	2,065,624.59	
其中：医疗保险费		1,607,882.93	1,607,882.93	
工伤保险费		286,637.79	286,637.79	
生育保险费		171,103.87	171,103.87	
住房公积金		1,037,511.12	1,037,511.12	
工会经费和职工教育经费		154,659.20	154,659.20	
小　计	6,370,746.11	66,698,400.69	67,130,013.25	5,939,133.55

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	5,161,405.30	58,700,848.95	57,491,508.14	6,370,746.11
职工福利费	50,000.00	1,764,599.57	1,814,599.57	
社会保险费		1,721,588.13	1,721,588.13	
其中：医疗保险费		1,267,229.72	1,267,229.72	
工伤保险费		319,378.77	319,378.77	
生育保险费		134,979.64	134,979.64	
住房公积金		787,705.00	787,705.00	
工会经费和职工教育经费		178,747.86	178,747.86	
小　计	5,211,405.30	63,153,489.51	61,994,148.70	6,370,746.11

(3) 设定提存计划明细情况

1）2021 年 1-3 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,191,123.82	1,191,123.82	
失业保险费		60,026.28	60,026.28	
小　计		1,251,150.10	1,251,150.10	

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		633,619.27	633,619.27	
失业保险费		52,395.04	52,395.04	
小　计		686,014.31	686,014.31	

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		3,748,715.65	3,748,715.65	
失业保险费		203,169.29	203,169.29	
小　计		3,951,884.94	3,951,884.94	

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		3,576,364.35	3,576,364.35	
失业保险费		196,435.62	196,435.62	
小　计		3,772,799.97	3,772,799.97	

25. 应交税费

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	298,218.89	150,812.76	9,131.17	
企业所得税	884,966.87		723,800.02	440,676.67
代扣代缴个人所得税	87,013.00	112,465.08	116,303.99	68,082.16
城市维护建设税	172,520.96	85,128.62	74,885.13	88,207.32
教育费附加	77,369.35	51,077.17	44,931.08	52,924.38
地方教育附加	51,579.57	34,051.45	29,954.05	35,282.94
房产税	212,008.63	212,008.63	210,298.39	66,510.37
土地使用税	400,166.40	400,166.40	400,166.40	166,736.00
印花税	25,860.00	24,252.30	11,492.30	18,070.71
水资源税				10,641.00
其他	146,520.12	581,183.01	1,243.05	1,243.05
合　计	2,356,223.79	1,651,145.42	1,622,205.58	948,374.60

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				328,117.33
其他应付款	1,649,828.21	1,516,644.58	1,286,641.21	2,306,683.50
合　计	1,649,828.21	1,516,644.58	1,286,641.21	2,634,800.83

(2) 应付利息

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				167,581.58
融资租赁应付利息				160,535.75
小　计				328,117.33

(3) 其他应付款

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金				1,215,562.00
应付暂收款	1,649,828.21	1,516,644.58	1,286,641.21	1,091,121.50
小　计	1,649,828.21	1,516,644.58	1,286,641.21	2,306,683.50

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	8,176,143.98	16,863,272.53	32,353,959.80	35,121,008.38
一年内到期的租赁负债	730,442.46			
应付利息			99,039.64	
合　计	8,906,586.44	16,863,272.53	32,452,999.44	35,121,008.38

28. 其他流动负债

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同负债待转销项税	2,639.70	2,639.70		
合　计	2,639.70	2,639.70		

29. 长期借款

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00		
应付利息	8,166.67	7,350.00		

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合　计	4,908,166.67	4,907,350.00		

30. 租赁负债

项　目	2021.3.31
尚未支付的租赁付款额	674,765.28
减：未确认融资费用	51,844.85
合　计	622,920.43

31. 长期应付款

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁			18,017,460.25	50,371,419.98
合　计			18,017,460.25	50,371,419.98

32. 股本

股东名称	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
王征	32,504,800.00	32,504,800.00	32,504,800.00	32,504,800.00
王佳杰	13,281,600.00	13,281,600.00	13,281,600.00	13,281,600.00
靳芳	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00
孟书明	11,428,442.00	11,428,442.00	12,209,600.00	12,209,600.00
韩新乐	4,530,400.00	4,530,400.00	4,530,400.00	4,530,400.00
杜新勇	4,400,800.00	4,400,800.00	4,400,800.00	4,400,800.00
孟淑亮	4,250,400.00	4,250,400.00	4,250,400.00	4,250,400.00
周玉璞	3,499,200.00	3,499,200.00	3,499,200.00	3,499,200.00
孔德婧	2,150,400.00	2,150,400.00	2,150,400.00	2,150,400.00
李佳辰	2,011,000.00	2,011,000.00	2,060,000.00	2,060,000.00
其他小股东合计	29,192,958.00	29,192,958.00	28,362,800.00	28,362,800.00
合　计	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00

33. 资本公积

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合　计	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67	169,225,702.67

34. 其他综合收益

(1) 2021年1-3月

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	144,691.94	-172,418.75				-172,418.75		-27,726.81
其中：外币财务报表折算差额	144,691.94	-172,418.75				-172,418.75		-27,726.81
其他综合收益合计	144,691.94	-172,418.75				-172,418.75		-27,726.81

(2) 2020年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	5,310.63	139,381.31				139,381.31		144,691.94
其中：外币财务报表折算差额	5,310.63	139,381.31				139,381.31		144,691.94
其他综合收益合计	5,310.63	139,381.31				139,381.31		144,691.94

(3) 2019年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	16,895.11	-11,584.48				-11,584.48		5,310.63
其中：外币财务报表折算差额	16,895.11	-11,584.48				-11,584.48		5,310.63
其他综合收益合计	16,895.11	-11,584.48				-11,584.48		5,310.63

(4) 2018 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-24,579.83	41,474.94				41,474.94		16,895.11
其中：外币财务报表折算差额	-24,579.83	41,474.94				41,474.94		16,895.11
其他综合收益合计	-24,579.83	41,474.94				41,474.94		16,895.11

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	19,631,758.08	19,631,758.08	16,223,721.47	11,718,207.73
合　计	19,631,758.08	19,631,758.08	16,223,721.47	11,718,207.73

(2) 其他说明

1) 2018 年度，公司按母公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积 4,783,288.17 元。

2) 2019 年度，公司按母公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积 4,505,513.74 元。

3) 2020 年度，公司按母公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积 3,408,036.61 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	85,106,007.35	50,994,672.47	39,241,161.62	24,120,419.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,749,887.90	37,519,371.49	49,259,024.59	41,904,030.39

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：提取法定盈余公积		3,408,036.61	4,505,513.74	4,783,288.17
应付普通股股利			33,000,000.00	22,000,000.00
期末未分配利润	99,855,895.25	85,106,007.35	50,994,672.47	39,241,161.62

(2) 其他说明

1) 2018 年 5 月 19 日公司召开 2017 年度股东大会，审议通过 2017 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。

2) 2019 年 5 月 18 日公司召开 2018 年度股东大会，审议通过 2018 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

3) 2020 年 5 月 20 日公司召开 2019 年度股东大会，公司 2019 年度利润不进行利润分配。

4) 根据 2020 年 6 月 30 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东按照发行后的持股比例共享。

5) 2021 年 5 月 21 日公司召开 2020 年度股东大会，公司 2020 年度利润不进行利润分配。

(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 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,772,997.57	87,408,465.76	383,270,193.78	271,835,666.62
其他业务收入	267,305.31	220,052.57	3,310,767.56	1,974,283.44
合　计	128,040,302.88	87,628,518.33	386,580,961.34	273,809,950.06

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	379,944,075.85	247,266,810.17	327,530,239.89	217,137,226.95
其他业务收入	3,221,654.80	2,639,582.74	1,395,726.66	1,027,255.88
合　计	383,165,730.65	249,906,392.91	328,925,966.55	218,164,482.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2021 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AAM 集团	44,530,203.38	34.78
VC 集团	40,573,462.26	31.69
岱高集团	17,193,699.97	13.43
Bergflu Import&Export GmbH	11,077,476.43	8.65
长城汽车股份有限公司	2,710,093.32	2.12
小　计	116,084,935.36	90.67

2）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AAM 集团	163,177,548.73	42.21
VC 集团	97,973,156.65	25.34
岱高集团	49,234,859.52	12.74
Bergflu Import&Export GmbH	35,143,011.89	9.09
青海中德进出口贸易有限公司	13,117,160.32	3.39
小　计	358,645,737.11	92.77

3）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AAM 集团	163,649,340.73	42.71
VC 集团	113,956,857.96	29.74
Bergflu Import&Export GmbH	48,478,195.06	12.65
岱高集团	31,691,721.78	8.27
青海中德进出口贸易有限公司	8,195,970.93	2.14
小　计	365,972,086.46	95.51

4）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AAM 集团	143,947,670.36	43.76
VC 集团	91,802,791.41	27.91
Bergflu Import&Export GmbH	48,267,192.02	14.67
青海中德进出口贸易有限公司	16,836,889.23	5.12
岱高集团	12,283,247.00	3.73

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小　计	313,137,790.02	95.19

(3) 收入按主要类别的分解信息

项　目	2021年1-3月	2020年度
主要经营地区		
境内	22,147,071.67	64,078,099.75
境外	105,893,231.21	322,502,861.59
小　计	128,040,302.88	386,580,961.34
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	128,040,302.88	386,580,961.34
小　计	128,040,302.88	386,580,961.34

2. 税金及附加

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	338,366.76	786,145.17	937,042.44	1,090,593.07
教育费附加	148,446.12	471,687.09	562,225.47	654,355.84
地方教育附加	98,964.09	314,458.06	374,816.96	436,237.23
水资源税			31,511.32	131,319.00
房产税	300,023.47	1,295,230.17	1,136,459.49	1,107,589.56
土地使用税	457,938.53	1,831,754.12	1,831,754.12	2,231,920.52
印花税	64,028.70	388,080.40	144,278.89	185,824.31
其他	4,411.35	28,478.85	28,513.22	26,630.55
合　计	1,412,179.02	5,115,833.86	5,046,601.91	5,864,470.08

3. 销售费用

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
运输装卸费	1,677,249.00	3,288,274.29	11,947,146.08	12,228,367.85
仓储费	1,097,581.23	4,687,777.63	3,487,497.35	2,907,891.76
报关及港杂费	667,577.68	2,268,215.24	2,236,852.37	1,937,408.18
车辆费	416,288.63	1,124,586.35	1,398,078.97	1,590,169.07
职工薪酬	362,386.50	1,145,352.22	1,321,150.96	1,138,587.12
保险费	184,101.96	1,252,009.59	915,108.55	517,437.24

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	22,881.00	84,428.00	166,836.27	213,641.14
办公费	78,499.16	676,473.29	289,739.40	228,749.64
折旧费	31,485.28	127,494.77	127,718.38	172,338.35
其他		9,957.03	176,479.84	260,628.30
合　计	4,538,050.44	14,664,568.41	22,066,608.17	21,195,218.65

4. 管理费用

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,542,599.50	14,769,704.76	15,907,131.23	14,925,436.20
折旧摊销费	1,152,742.85	4,634,602.71	4,422,356.41	4,645,969.97
办公费	708,862.91	2,787,819.23	2,350,243.27	2,200,265.95
维修费	400.00	305,051.00	873,584.12	1,123,874.06
中介费	232,885.28	1,665,272.34	1,541,324.57	747,001.37
招待费	571,585.27	1,279,435.46	1,248,640.61	583,646.02
燃料费	45,788.60	253,669.56	341,320.23	249,553.67
水电费	168,862.26	359,804.45	391,343.58	356,957.22
汽修费	25,035.14	151,548.75	165,843.48	188,932.48
差旅费	18,626.64	183,940.31	425,444.48	560,580.39
其他				121,511.83
合　计	7,467,388.45	26,390,848.57	27,667,231.98	25,703,729.16

5. 研发费用

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	1,971,236.25	6,305,380.56	7,880,103.36	3,336,494.44
直接投入	820,868.03	4,529,337.65	6,286,609.14	6,173,541.80
折旧摊销	572,957.82	1,228,055.35	982,025.06	447,215.38
其他费用	1,058,513.00	3,618,747.43	1,495,264.03	643,112.81
合　计	4,423,575.10	15,681,520.99	16,644,001.59	10,600,364.43

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,357,501.64	6,498,038.12	7,424,981.56	4,037,267.13

减：利息收入	53,058.31	57,695.22	34,616.50	51,730.48
汇兑损失	3,444,713.26	3,582,654.11	-159,478.63	-574,975.80
银行手续费及其他	347,094.27	1,863,444.06	2,235,176.36	1,075,444.77
合　计	5,096,250.86	11,886,441.07	9,466,062.79	4,486,005.62

7. 其他收益

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
与收益相关的政府补助[注]		2,208,116.89	74,660.05	
代扣手续费返还	12,478.22	15,705.07	43,995.51	12,137.20
合　计	12,478.22	2,223,821.96	118,655.56	12,137.20

[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)3之说明

8. 投资收益

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
金融工具持有期间的投资收益		3,648,000.00	3,648,000.00	
其中：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		3,648,000.00	3,648,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				2,736,000.00
合　计		3,648,000.00	3,648,000.00	2,736,000.00

9. 信用减值损失

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
坏账损失	-594,505.98	-1,506,772.01	1,248,204.93
合　计	-594,505.98	-1,506,772.01	1,248,204.93

10. 资产减值损失

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	——	——	——	1,877,853.54
存货跌价损失	-210,489.15	-1,516,133.52	-1,360,334.32	-1,826,338.81
合　计	-210,489.15	-1,516,133.52	-1,360,334.32	51,514.73

11. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	513,977.26	409,583.19	243,509.70	1,303,782.36
合　计	513,977.26	409,583.19	243,509.70	1,303,782.36

12. 营业外收入

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无须支付款项清理			305,848.15	27,336.32
政府补助		72,055.50		
保险理赔		386.85	249,289.70	
抵押评估费返还		77,000.00		
其他	46,306.52	80,672.39	84,161.76	59,329.57
合　计	46,306.52	230,114.74	639,299.61	86,665.89

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

13. 营业外支出

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		306,000.00	100,000.00	110,000.00
拆建补偿款		200,000.00		
非流动资产毁损报废损失	2,374.74	2,364.51	182,097.45	219,973.94
其他	100.04	209,076.42	46,267.15	34,616.28
合　计	2,474.78	717,440.93	328,364.60	364,590.22

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,476,838.24	4,597,332.27	5,571,985.39	5,887,137.34
递延所得税费用	1,012,906.63	-313,731.95	1,746,792.20	-1,053,961.99
合　计	2,489,744.87	4,283,600.32	7,318,777.59	4,833,175.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	17,239,632.77	41,802,971.81	56,577,802.18	46,737,205.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,585,944.92	6,270,445.78	8,486,670.33	7,010,580.86

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	857,816.77	715,174.92	1,043,065.16	-733,495.27
调整以前期间所得税的影响		-515,999.54		
非应税收入的影响		-547,200.00	-547,200.00	-410,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,262.40	197,662.47	436,123.65	62,048.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,286.21			
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	4,838.16	326,669.66	127,241.10	96,982.41
加计扣除费用的影响	-821,831.17	-2,163,152.97	-2,227,122.65	-1,192,541.00
所得税费用	2,489,744.87	4,283,600.32	7,318,777.59	4,833,175.35

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

(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 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助及营业外收入	46,306.52	2,453,936.70	452,107.02	71,466.77
利息收入	53,058.31	57,695.22	34,616.50	257,063.81
银承及借款保证金	5,400,000.00			7,000,000.00
业务保证金			300,000.00	4,410,000.00
保险理赔款			584,655.02	
其他	111,650.97	246,339.61	186,505.93	180,763.31
合　计	5,611,015.80	2,757,971.53	1,557,884.47	11,919,293.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的各项销售费用	4,144,178.66	13,391,721.42	20,617,738.83	19,884,293.18
支付的各项管理研发费用	3,651,427.13	15,134,626.18	15,119,617.51	12,948,977.60
支付的财务费用	122,251.50	880,072.99	1,155,686.78	540,961.04

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银承及借款保证金	9,800,000.00	9,600,000.00		7,050,000.00
支付融资租赁服务费				3,071,938.85
其他	246,886.82	4,004,516.17	1,888,580.70	475,958.16
合　计	17,964,744.11	43,010,936.76	38,781,623.82	43,972,128.83

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
定期存款质押				10,000,000.00
收到融资租赁保证金			1,004,160.00	
收到融资租赁借款				81,600,000.00
合　计			1,004,160.00	91,600,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付租赁租金及保证金	7,636,105.70	31,188,727.52	35,110,601.20	23,368,983.86
合　计	7,636,105.70	31,188,727.52	35,110,601.20	23,368,983.86

5. 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 1-3 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	14,749,887.90	37,519,371.49	49,259,024.59	41,904,030.39
加：资产减值准备	804,995.13	3,022,905.53	112,129.39	-51,514.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,816,754.75	26,965,855.97	25,888,690.83	22,591,643.29
无形资产摊销	350,341.60	1,330,151.17	1,206,552.44	1,056,595.55
长期待摊费用摊销	293,005.83	1,145,038.77	1,079,489.58	534,483.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-513,977.26	-409,583.19	-243,509.70	-1,303,782.36

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,374.74	2,364.51	182,097.45	219,973.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	4,762,908.23	9,751,372.78	7,265,502.93	3,462,291.33
投资损失（收益以“－”号填列）		-3,648,000.00	-3,648,000.00	-2,736,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,118,071.41	-135,117.16	631,361.86	-1,089,894.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-105,164.78	-178,614.79	1,115,430.34	35,932.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,424,456.92	16,152,150.55	-25,993,457.42	-48,571,722.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,016,368.83	-35,872,750.56	20,221,998.04	-30,379,983.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,811,723.22	17,104,719.40	12,639,418.02	9,017,408.69
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,351.42	72,749,864.47	89,716,728.35	-5,310,538.41
2）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	80,573,822.38	77,386,587.65	30,941,771.21	18,435,595.47
减：现金的期初余额	77,386,587.65	30,941,771.21	18,435,595.47	22,453,771.77
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	3,187,234.73	46,444,816.44	12,506,175.74	-4,018,176.30

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

项　目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1）现金	80,573,822.38	77,386,587.65	30,941,771.21	18,435,595.47
其中：库存现金	45,167.55	68,310.69	45,932.16	29,839.16
可随时用于支付的银行存款	80,528,654.83	77,318,276.96	30,895,839.05	18,405,746.58
可随时用于支付的其他货币资金				9.73
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	80,573,822.38	77,386,587.65	30,941,771.21	18,435,595.47
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1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的商业汇票金额	7,016,019.66	10,164,502.34	5,523,338.49	6,171,109.07
其中：支付货款	2,085,154.77	9,453,369.04	3,213,338.49	5,439,598.50
支付固定资产等长期资产购置款	4,930,864.89	711,133.30	2,310,000.00	731,510.57

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2021年3月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	14,050,000.00	保证金受限
应收账款	18,772,241.13	应收账款贴现融资
固定资产	141,462,574.66	借款抵押、借款反担保抵押、融资租入固定资产
使用权资产	3,594,072.38	融资租入固定资产
无形资产	40,562,679.21	借款抵押
存货	2,429,600.58	借款抵押
合　计	220,871,167.96	

（2）2020年12月31日

项　目	账面价值	受限原因

货币资金	9,650,000.00	保证金受限
应收账款	15,167,843.11	应收账款贴现融资
固定资产	147,527,422.73	借款抵押、借款反担保抵押、融资租入固定资产
无形资产	40,794,163.23	借款抵押
存货	1,364,805.07	借款抵押
合　计	214,504,234.14	

(3) 2019年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	结汇保证金受限
应收账款	7,107,179.73	应收账款贴现融资
固定资产	173,019,232.08	借款抵押、借款反担保抵押、融资租入固定资产
无形资产	38,755,851.71	借款抵押
合　计	218,932,263.52	

(4) 2018年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	结汇保证金受限
应收账款	38,575,626.57	应收账款贴现融资
固定资产	186,059,507.69	借款抵押、借款反担保抵押、融资租入固定资产
无形资产	42,646,035.39	借款抵押
合　计	267,331,169.65	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年3月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,055,837.66	6.5713	33,223,426.02
欧元	920,438.14	7.7028	7,089,950.90
应收账款			
其中：美元	6,145,842.00	6.5713	40,386,171.53
欧元	4,931,176.94	7.7028	37,983,869.73

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应收款			
其中：美元		6.5713	
欧元	26,570.00	7.7028	204,663.40
短期借款			
其中：美元	3,985,634.00	6.5713	26,190,796.70
欧元		7.7028	
应付账款			
其中：美元	132,114.16	6.5713	868,161.78
欧元	302,876.51	7.7028	2,332,997.18
应交税费			
其中：美元		6.5713	
欧元	84,281.21	7.7028	649,201.30

2）2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,516,648.71	6.5249	42,520,481.16
欧元	2,208,656.59	8.025	17,724,469.15
应收账款			
其中：美元	5,776,526.89	6.5249	37,691,260.29
欧元	3,852,823.82	8.025	30,918,911.16
其他应收款			
其中：美元		6.5249	
欧元	26,570.00	8.025	213,224.25
短期借款			
其中：美元	1,822,478.00	6.5249	11,891,486.70
欧元		8.025	
应付账款			
其中：美元	220,685.17	6.5249	1,439,948.67
欧元	239,157.31	8.025	1,919,237.41
应交税费			
其中：美元		6.5249	
欧元	1,562.01	8.025	12,535.13

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,576,639.95	6.9762	10,998,955.62
欧元	1,556,569.74	7.8155	12,165,370.80
应收账款			
其中：美元	4,518,232.81	6.9762	31,520,095.73
欧元	1,479,099.40	7.8155	11,559,901.36
其他应收款			
其中：美元		6.9762	
欧元	6,570.00	7.8155	51,347.84
短期借款			
其中：美元	395,683.00	6.9762	2,760,363.74
欧元	412,591.00	7.8155	3,224,604.96
应付账款			
其中：美元	59,100.04	6.9762	412,293.70
欧元	183,579.45	7.8155	1,434,765.19
应交税费			
其中：美元		6.9762	
欧元	95,210.71	7.8155	744,119.30

3）2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	148,007.21	6.8632	1,015,803.08
欧元	392,373.00	7.8473	3,079,068.64
应收账款			
其中：美元	4,955,398.53	6.8632	34,009,891.18
欧元	3,594,142.24	7.8473	28,204,312.39
其他应收款			
其中：美元		6.8632	
欧元		7.8473	
短期借款			
其中：美元	3,990,471.00	6.8632	27,387,400.57
欧元	1,742,129.00	7.8473	13,671,008.90
应付账款			

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	13,727.07	6.8632	94,211.63
欧元	160,848.34	7.8473	1,262,225.18
应交税费			
其中：美元		6.8632	
欧元	56,156.47	7.8473	440,676.67

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布鲁克	德国施瓦岑布鲁克	欧元	主要经济环境中货币
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美国密歇根州	美元	主要经济环境中货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 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
疫情期间隔离补贴和自行返宁补贴	72,055.50	营业外收入	宁津县人民政府办公室《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情 加强企业用工保障的意见》（宁政办发〔2020〕3 号）
工业炉窑整改提升奖扶资金	20,000.00	其他收益	山东省生态环境厅、山东省发展改革委、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅和山东省地方金融监管局《关于印发山东省工业炉窑大气污染综合治理实施方案的通知》（鲁环发〔2020〕8 号）
以工代训补贴	103,000.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》（鲁人社函〔2020〕78 号）
知识产权奖励资金	3,000.00	其他收益	宁津县人民政府办公室《关于印发宁津县扶持中小实体企业发展实施意见（试行）的通知》（宁政办发〔2018〕20 号）
疫情期间出口奖励项目	12,100.00	其他收益	中共德州市委 德州市人民政府《关于印发<贯彻落实<中共山东省委、山东省人民政府关于贯彻落实习近平总书记重要讲话精神统筹推进新冠肺炎疫

项　目	金额	列报项目	说明
			情防控和经济社会发展工作的若干意见>的实施方案>的通知》（德委发电〔2020〕2号）
2020级市级外贸发展专项资金	4,400.00	其他收益	德州市人民政府办公室《关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持企业发展保持经济健康运行的若干意见》（德政办发〔2020〕1号）
工业企业结构调整专项奖补资金	1,553,900.00	其他收益	保定市财政局 保定市人力资源和社会保障局《关于下达工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业的通知》（保财社〔2020〕57号）
保定市稳岗补贴	143,968.40	其他收益	河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅、河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅《关于贯彻落实稳定就业有关问题的通知》（冀人社发〔2019〕14号）
出口信保扶持资金	278,192.31	其他收益	河北省商务厅《关于印发河北省出口信用保险专项资金使用管理实施细则的通知》（冀商外贸函〔2019〕120号）
德国COVID-19就业补贴	89,556.18	其他收益	COVID-19就业保护法
小　计	2,280,172.39		

2）2019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
保定市稳岗补贴	63,410.05	其他收益	河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅、河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅《关于贯彻落实稳定就业有关问题的通知》（冀人社发〔2019〕14号）；保定市人力资源和社会保障局《关于拨付2019年稳岗返还资金（第六批的通知）》
安责险奖补资金	11,250.00	其他收益	山东省财政厅、山东省安全生产监督管理局、中国保险监督管理委员会山东监管局《关于印发山东省实施安全生产责任保险试点财政奖补资金管理实施细则的通知》（鲁财工〔2017〕44号）
小　计	74,660.05		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度

计入当期损益的政府补助金额		2,280,172.39	74,660.05	

六、在其他主体中的权益

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	
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100		设立
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布鲁克	德国施瓦岑布鲁克	销售汽车零部件	100		设立
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美国密歇根州	销售汽车零部件	100		设立

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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 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。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的92.08%(2020年12月31日：90.86%；2019年12月31日：96.12%；2018年12月31日：96.11%)源于余额前五名客户。本公司与中国出口信用保险公司河北分公司签订短期出口信用保险合同，本公司将AAM集团的应收款项作为投保金额，应收款项发生损失则获得90%的赔偿金额，保单期限一年，到期续签。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	2021.3.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	139,322,819.48	141,866,974.30	136,819,157.63	5,047,816.67	
应付账款	74,115,333.24	74,115,333.24	74,115,333.24		
其他应付款	1,649,828.21	1,649,828.21	1,649,828.21		
一年内到期的非流动负债	8,906,586.44	9,070,037.94	9,070,037.94		
租赁负债	622,920.43	674,765.28	202,429.58	472,335.70	
小　计	224,617,487.80	227,376,938.97	221,856,786.60	5,520,152.37	

（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
银行借款	110,318,606.74	112,764,850.79	107,643,534.12	5,121,316.67	
应付账款	75,376,498.70	75,376,498.70	75,376,498.70		
其他应付款	1,516,644.58	1,516,644.58	1,516,644.58		
一年内到期的非流动负债	16,863,272.53	17,268,996.01	17,268,996.01		
小　计	204,075,022.55	206,926,990.08	201,805,673.41	5,121,316.67	

（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
银行借款	80,651,921.33	82,352,080.71	82,352,080.71		
应付账款	69,661,075.38	69,661,075.38	69,661,075.38		
其他应付款	1,286,641.21	1,286,641.21	1,286,641.21		
一年内到期的非流动负债	32,452,999.44	34,750,177.91	34,750,177.91		
长期应付款	18,017,460.25	18,477,825.26		18,477,825.26	
小　计	202,070,097.61	206,527,800.47	188,049,975.21	18,477,825.26	

(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
银行借款	51,693,409.47	52,169,864.29	52,169,864.29		
应付账款	73,357,560.87	73,357,560.87	73,357,560.87		
其他应付款	2,634,800.83	2,634,800.83	2,634,800.83		
一年内到期的非流动负债	35,121,008.38	39,691,337.21	39,691,337.21		
长期应付款	50,371,419.98	53,228,003.17		53,228,003.17	
小　计	213,178,199.53	221,081,566.37	167,853,563.20	53,228,003.17	

(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 3 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 70,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：60,000,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 69,500,000.00 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 10,500,000.00 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

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 3 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			18,240,000.00	18,240,000.00
(1) 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			18,240,000.00	18,240,000.00
权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
2. 应收款项融资			1,750,877.90	1,750,877.90
持续以公允价值计量的资产总额			19,990,877.90	19,990,877.90

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			18,240,000.00	18,240,000.00
(1) 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			18,240,000.00	18,240,000.00

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
权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
2. 应收款项融资			1,858,519.82	1,858,519.82
持续以公允价值计量的资产总额			20,098,519.82	20,098,519.82

3. 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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			18,240,000.00	18,240,000.00
(1) 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			18,240,000.00	18,240,000.00
权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
2. 应收款项融资			2,927,164.91	2,927,164.91
持续以公允价值计量的资产总额			21,167,164.91	21,167,164.91

4. 2018 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. 可供出售金融资产			18,240,000.00	18,240,000.00
(1) 权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			18,240,000.00	18,240,000.00

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

该权益工具投资为非上市股权投资，不具有活跃市场报价，以成本作为最佳估计确定其公允价值。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

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

公司控股股东和实际控制人为王征、王佳杰和靳芳，其中，王征与王佳杰为父女关系，靳芳与王佳杰为夫妻关系，三人合计持有公司4,853.64万股股份，持股比例合计为44.12%。

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
王子都	实际控制人王征外甥
Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	王子都实际控制的公司
鲁建幸	实际控制人王征配偶
保定市升源机械铸造有限公司	持有公司股份1.74%的股东周伟平与其亲属控制企业
孟书明	持有公司股份10.39%的股东，公司董事
万占升	持有公司股份0.62%的股东，董事，总经理

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	物流等服务				4,723,989.61
保定市升源机械铸造有限公司	毛坯	7,344,242.77	21,400,517.90	23,905,710.60	27,899,010.58
小　计		7,344,242.77	21,400,517.90	23,905,710.60	32,623,000.19

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-3月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	房屋				31,299.20
王子都	房屋			147,138.54	147,014.53
小　计				147,138.54	178,313.73

3. 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	担保是否已经履行完毕
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2020.6.18	2021.6.18	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2020.6.24	2021.6.24	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2020.8.14	2021.8.14	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	15,000,000.00	2020.9.25	2021.9.25	否
王征、鲁建幸	10,382,654.00	2021.3.31	2022.3.30	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,000,000.00	2021.1.25	2022.1.25	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	1,500,000.00	2021.1.12	2021.5.10	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	3,900,000.00	2021.3.10	2022.3.9	否
王征、鲁建幸	5,000,000.00	2020.6.24	2021.6.22	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	9,500,000.00	2020.7.3	2021.7.1	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	1,000,000.00	2020.11.6	2021.11.5	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	4,900,000.00	2020.10.12	2022.9.23	否
王征、鲁建幸	14,000,000.00	2020.5.26	2021.5.25	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	3,200,000.00	2020.12.11	2021.5.27	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳、孟书明、万占升	5,770,846.40	2018.9.7	2021.9.7	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	2,405,297.58	2018.5.21	2021.5.29	否
王征、王佳杰、孟书明	730,442.46	2018.8.24	2021.8.5	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
保定市升源机械铸造有限公司	3,500,000.00	2019.7.9	2019.7.19	无计息

5. 关键管理人员报酬

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	789,345.84	2,743,036.37	3,089,775.43	3,319,546.08

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	保定市升源机械铸造有限公司	7,994,327.13	13,893,985.17	6,848,017.50	10,707,144.16
小　计		7,994,327.13	13,893,985.17	6,848,017.50	10,707,144.16

十、承诺及或有事项

或有事项

2020年6月24日，渤海银行股份有限公司德州分行为山东阿诺达汽车零件制造有限公司提供5,000,000.00元借款，王征、鲁建幸为该笔借款提供反担保保证，公司子公司山东阿诺达汽车零件制造有限公司以机器设备为该笔借款提供反担保抵押，担保到期日2021年6月22日。

2020年7月3日，中国邮政储蓄银行股份有限公司宁津县支行为山东阿诺达汽车零件制造有限公司提供9,500,000.00元借款，王征、鲁建幸为该笔借款提供反担保保证，公司子公司山东阿诺达汽车零件制造有限公司以机器设备为该笔借款提供反担保抵押，担保到期日2021年7月1日。

除上述事项外，截至资产负债表日，公司不存在其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的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，本公司的盈亏主要来自汽车零部件、石油阀门零部件及其他产品的销售，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2021年1-3月		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	21,879,766.36	13,988,536.36	61,054,601.47	44,000,945.24
境外	105,893,231.21	73,419,929.40	322,215,592.31	227,834,721.38

项　目	2021年1-3月		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
小　计	127,772,997.57	87,408,465.76	383,270,193.78	271,835,666.62

(续上表)

项　目	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	51,957,013.24	34,669,848.10	63,841,578.30	40,309,988.00
境外	327,987,062.61	212,596,962.07	263,688,661.59	176,827,238.95
小　计	379,944,075.85	247,266,810.17	327,530,239.89	217,137,226.95

（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
可供出售金融资产	18,240,000.00	-18,240,000.00	
其他非流动金融资产		18,240,000.00	18,240,000.00
短期借款	51,693,409.47	167,581.58	51,860,991.05
其他应付款	2,634,800.83	-328,117.33	2,306,683.50

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
长期应付款	50,371,419.98	160,535.75	50,531,955.73

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（贷款和应收款项）	18,485,595.47	摊余成本	18,485,595.47
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	69,917,031.78	摊余成本	69,917,031.78
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,729,040.61	摊余成本	5,729,040.61
一年内到期的非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	1,004,160.00	摊余成本	1,004,160.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	18,240,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,240,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	51,693,409.47	摊余成本	51,860,991.05
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	73,357,560.87	摊余成本	73,357,560.87
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,634,800.83	摊余成本	2,306,683.50
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	35,121,008.38	摊余成本	35,121,008.38
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	50,371,419.98	摊余成本	50,531,955.73

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				
货币资金	18,485,595.47			18,485,595.47

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）
其他应收款	5,729,040.61			5,729,040.61
应收账款	69,917,031.78			69,917,031.78
一年内到期的非流动资产	1,004,160.00			1,004,160.00
以摊余成本计量的总金融资产	95,135,827.86			95,135,827.86
2）以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	18,240,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-18,240,000.00		
按新CAS22列示的余额				
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		18,240,000.00		
按新CAS22列示的余额				18,240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	18,240,000.00			18,240,000.00
(2) 金融负债				
1）摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	51,693,409.47			
加：自其他应付款（应付利息）转入		167,581.58		
按新CAS22列示的余额				51,860,991.05
其他应付款				

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）
按原CAS22列示的余额	2,634,800.83			
减：转入短期借款、长期应付款（应付利息）		-328,117.33		
按新CAS22列示的余额				2,306,683.50
应付账款	73,357,560.87			73,357,560.87
一年内到期的非流动负债	35,121,008.38			35,121,008.38
长期应付款				
按原CAS22列示的余额	50,371,419.98			
加：自其他应付款（应付利息）转入		160,535.75		
按新CAS22列示的余额				50,531,955.73
以摊余成本计量的总金融负债	213,178,199.53			213,178,199.53

（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	56,233.83	-56,233.83	
合同负债		49,905.31	49,905.31
其他流动负债		6,328.52	6,328.52

（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）。

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	237,241,860.98	-3,703,651.69	233,538,209.29
使用权资产		4,397,291.84	4,397,291.84
租赁负债		693,640.15	693,640.15

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	755,714.25
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	755,714.25
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%
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）	693,640.15

（五）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)28 之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年 1-3 月
租赁负债的利息费用	25,144.10
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	445,458.44
售后租回交易产生的相关损益	222,784.82

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(4) 租赁活动的性质

2021 年 1-3 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1	2019.8.1 至 2024.7.31	是
机器设备	17	2018.9.5 至 2021.8.5	否

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	2021.3.31				
	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					
按组合计提坏账准备	90,138,021.36	100.00	2,837,874.19	3.15	87,300,147.17
合　计	90,138,021.36	100.00	2,837,874.19	3.15	87,300,147.17

(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					
按组合计提坏账准备	94,264,380.71	100.00	2,540,968.45	2.70	91,723,412.26
合　计	94,264,380.71	100.00	2,540,968.45	2.70	91,723,412.26

(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					
按组合计提坏账准备	63,359,536.10	100.00	2,333,527.73	3.68	61,026,008.37
合　计	63,359,536.10	100.00	2,333,527.73	3.68	61,026,008.37

(续上表)

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	2,220,942.85	2.22	2,220,942.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,714,120.81	97.78	2,445,187.15	2.50	95,268,933.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	99,935,063.66	100.00	4,666,130.00	4.67	95,268,933.66

2）单项计提坏账准备的应收账款

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
Forgitech GmbH	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00	经营困难、无力支付货款
小　计	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年3月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.3.31			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	56,757,483.79	2,837,874.19	5.00	50,819,369.02	2,540,968.45	5.00
合并范围内关联方组合	33,380,537.57			43,445,011.69		
小　计	90,138,021.36	2,837,874.19	3.15	94,264,380.71	2,540,968.45	2.70

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	46,659,415.97	2,333,527.73	5.00
合并范围内关联方组合	16,700,120.13		
小　计	63,359,536.10	2,333,527.73	3.68

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.3.31			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	56,757,483.79	2,837,874.19	5.00	50,819,369.02	2,540,968.45	5.00
1-2年						
小　计	56,757,483.79	2,837,874.19	5.00	50,819,369.02	2,540,968.45	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,648,277.16	2,332,413.85	5.00
1-2年	11,138.81	1,113.88	10.00
小　计	46,659,415.97	2,333,527.73	5.00

② 2018年12月31日

A. 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	48,303,742.96	2,415,187.15	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小　计	48,333,742.96	2,445,187.15	5.06

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	49,380,377.85		
小　计	49,380,377.85		

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	90,138,021.36	94,264,380.71	63,348,397.29
1-2年			11,138.81
合　计	90,138,021.36	94,264,380.71	63,359,536.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-3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								
按组合计提坏账准备	2,540,968.45	296,905.74						2,837,874.19
小　计	2,540,968.45	296,905.74						2,837,874.19

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								
按组合计提坏账准备	2,333,527.73	207,440.72						2,540,968.45
小　计	2,333,527.73	207,440.72						2,540,968.45

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	2,220,942.85					2,220,942.85		
按组合计提坏账准备	2,445,187.15	-81,659.42				30,000.00		2,333,527.73
小　计	4,666,130.00	-81,659.42				2,250,942.85		2,333,527.73

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		2,220,942.85						2,220,942.85
按组合计提坏账准备	3,614,609.82	-1,169,422.67						2,445,187.15
小　计	3,614,609.82	1,051,520.18						4,666,130.00

(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 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额			2,250,942.85	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 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
Forgitech GmbH	货款	2,220,942.85	经营困难、无力支付货款	管理层审批	否
北京北方车辆集团有限公司	货款	30,000.00	经营困难、无力支付货款	管理层审批	否
小　计		2,250,942.85			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 3 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
AAM 集团	34,829,244.50	38.64	1,741,462.23
Dongli Deutschland GmbH	25,275,322.77	28.04	
DONG LI USA INC	8,105,214.80	8.99	
VC 集团	5,408,627.81	6.00	270,431.38
Bergflu Import&Export GmbH	5,328,487.93	5.91	266,424.40
小　计	78,946,897.81	87.58	2,278,318.01

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
Dongli Deutschland GmbH	34,875,221.47	37.00	
AAM 集团	30,400,323.76	32.25	1,520,016.19
DONG LI USA INC	8,569,790.22	9.09	
VC 集团	5,733,485.51	6.08	286,674.27
岱高集团	4,207,690.06	4.46	210,384.50
小　计	83,786,511.02	88.88	2,017,074.96

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
AAM 集团	23,482,257.77	37.06	1,174,112.90
VC 集团	13,709,395.87	21.64	685,469.79
Dongli Deutschland GmbH	11,688,494.15	18.45	
Dongli USA Inc.	5,011,625.98	7.91	
Bergflu Import&Export GmbH	4,680,798.06	7.39	234,039.90
小　计	58,572,571.83	92.45	2,093,622.59

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
Dongli Deutschland GmbH	36,054,195.50	36.08	
AAM集团	29,783,045.96	29.80	1,489,152.30
VC集团	13,706,285.93	13.72	685,314.30
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	13,008,563.54	13.02	
天津亨旺机械有限公司	2,713,567.19	2.72	135,678.36
小　计	95,265,658.12	95.34	2,310,144.96

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.3.31				
	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					
按组合计提坏账准备	104,163,592.95	100.00	815,306.68	0.78	103,348,286.27
合　计	104,163,592.95	100.00	815,306.68	0.78	103,348,286.27

(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					
按组合计提坏账准备	103,594,315.36	100.00	786,356.79	0.76	102,807,958.57
合　计	103,594,315.36	100.00	786,356.79	0.76	102,807,958.57

(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					
按组合计提坏账准备	103,050,964.79	100.00	720,197.84	0.70	102,330,766.95
合　计	103,050,964.79	100.00	720,197.84	0.70	102,330,766.95

(续上表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,576,418.33	100.00	883,633.72	0.83	105,692,784.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	106,576,418.33	100.00	883,633.72	0.83	105,692,784.61

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年3月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.3.31			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(%)
合并范围内关联方组合	100,232,381.38			100,242,101.65		
账龄组合	3,931,211.57	815,306.68	20.74	3,352,213.71	786,356.79	23.46
其中：1年以内	3,199,937.57	159,996.88	5.00	2,620,939.71	131,046.99	5.00
1-2年	13,318.00	1,331.80	10.00	13,318.00	1,331.80	10.00
2-3年	127,956.00	63,978.00	50.00	127,956.00	63,978.00	50.00
3年以上	590,000.00	590,000.00	100.00	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	104,163,592.95	815,306.68	0.78	103,594,315.36	786,356.79	0.76

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	100,000,000.00		
账龄组合	3,050,964.79	720,197.84	23.61
其中：1年以内	2,317,972.79	115,898.64	5.00
1-2年	142,992.00	14,299.20	10.00
2-3年			
3年以上	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	103,050,964.79	720,197.84	0.70

② 2018年12月31日

A. 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	5,872,674.33	293,633.72	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	590,000.00	590,000.00	100.00
小　计	6,462,674.33	883,633.72	13.67

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	100,113,744.00		
小　计	100,113,744.00		

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	3,432,318.95	2,802,250.51	2,317,972.79
1-2 年	13,318.00	74,108.85	396,098.46
2-3 年	381,062.46	381,062.46	40,069,027.61
3 年以上	100,336,893.54	100,336,893.54	60,267,865.93
合　计	104,163,592.95	103,594,315.36	103,050,964.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-3 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	131,046.99	655,309.80		786,356.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-665.90	665.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,615.79	-665.90		28,949.89

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	159,996.88	655,309.80		815,306.68

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	115,898.64	604,299.20		720,197.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-665.90	665.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,814.25	50,344.70		66,158.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	131,046.99	655,309.80		786,356.79

3）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	293,633.72	590,000.00		883,633.72
期初数在本期				
--转入第二阶段	-7,149.60	7,149.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-170,585.48	7,149.60		-163,435.88
本期收回				

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)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	115,898.64	604,299.20		720,197.84

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	
其他应收款	5,146,687.00	-4,263,053.28						883,633.72
小　计	5,146,687.00	-4,263,053.28						883,633.72

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联方往来	100,232,381.38	100,242,101.65	100,000,000.00	100,113,744.00
押金保证金	744,056.00	750,500.00	746,310.00	746,946.00
应收出口退税	2,826,676.77	2,349,276.10	2,012,230.90	4,946,063.34
其他	360,478.80	252,437.61	292,423.89	769,664.99
合　计	104,163,592.95	103,594,315.36	103,050,964.79	106,576,418.33

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 3 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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	内部往来	100,000,000.00	1-3 年，3 年以上	96.00	
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,826,676.77	1 年以内	2.71	141,333.84
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3 年以上	0.57	590,000.00
Dongli Deutschland GmbH	内部往来	232,381.38	1 年以内、1-2 年	0.22	
BM VIROLLE	押金保证金	154,056.00	1-3 年	0.15	65,948.90
小　计		103,803,114.15		99.65	797,282.74

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	内部往来	100,000,000.00	1-3年，3年以上	96.53	
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,349,276.10	1年以内	2.27	117,463.81
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	0.57	590,000.00
Dongli Deutschland GmbH	内部往来	242,101.65	1年以内、1-2年	0.23	
BM VIROLLE	押金保证金	160,500.00	1-3年	0.15	66,271.10
小　计		103,341,877.75		99.75	773,734.91

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	往来款	100,000,000.00	1-3年，3年以上	97.04	
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,012,230.90	1年以内	1.95	100,611.55
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	0.57	590,000.00
BM VIROLLE	押金保证金	156,310.00	1-2年	0.15	14,965.10
齐胜辉	其他	50,000.00	1年以内	0.05	2,500.00
小　计		102,808,540.90		99.76	708,076.65

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	往来款	100,113,744.00	1-3年	93.94	
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	4,946,063.34	1年以内	4.64	247,303.17
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	590,000.00	3年以上	0.55	590,000.00
中国人民财产保险股份有限公司保定市分公司	保险理赔	584,655.02	1年以内	0.55	29,232.75
BM VIROLLE	押金保证金	156,946.00	1年以内	0.15	7,847.30
小　计		106,391,408.36		99.83	874,383.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.3.31			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	63,018,968.20		63,018,968.20	61,068,668.20		61,068,668.20
合　计	63,018,968.20		63,018,968.20	61,068,668.20		61,068,668.20

（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	61,068,668.20		61,068,668.20	61,068,668.20		61,068,668.20
合　计	61,068,668.20		61,068,668.20	61,068,668.20		61,068,668.20

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-3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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		
Dongli USA Inc.	642,400.00	1,950,300.00		2,592,700.00		
小　计	61,068,668.20	1,950,300.00		63,018,968.20		

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		
Dongli USA Inc.	642,400.00			642,400.00		
小　计	61,068,668.20			61,068,668.20		

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli	426,268.20			426,268.20		

Deutschland GmbH						
Dongli USA Inc.	642,400.00			642,400.00		
小　计	61,068,668.20			61,068,668.20		

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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		
Dongli USA Inc.		642,400.00		642,400.00		
小　计	60,426,268.20	642,400.00		61,068,668.20		

（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 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,895,742.52	70,262,015.62	316,525,839.22	234,024,800.22
其他业务收入	2,838,196.20	2,355,764.54	6,932,725.37	5,707,582.49
合　计	94,733,938.72	72,617,780.16	323,458,564.59	239,732,382.71

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	334,011,958.04	231,368,817.41	323,151,463.97	224,342,377.95
其他业务收入	7,341,488.01	6,763,748.85	12,037,409.05	11,738,964.52
合　计	341,353,446.05	238,132,566.26	335,188,873.02	236,081,342.47

(2) 收入按主要类别的分解信息

项　目	2021 年 1-3 月	2020 年度
主要经营地区		
境内	18,741,289.31	55,600,004.56
境外	75,992,649.41	267,858,560.03

小　计	94,733,938.72	323,458,564.59
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	94,733,938.72	323,458,564.59
小　计	94,733,938.72	323,458,564.59

2. 研发费用

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
员工薪酬	1,527,103.62	5,247,271.32	6,707,304.37	3,336,494.44
直接投入	782,041.52	3,061,206.62	3,897,356.24	6,173,541.80
折旧摊销	270,870.58	554,571.32	618,130.58	447,215.38
其他费用	260,610.29	1,498,713.60	692,244.24	643,112.81
合　计	2,840,626.01	10,361,762.86	11,915,035.43	10,600,364.43

3. 投资收益

项　目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
金融工具持有期间的投资收益		3,648,000.00	3,648,000.00	——
其中：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		3,648,000.00	3,648,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		——	——	2,736,000.00
合　计		3,648,000.00	3,648,000.00	2,736,000.00

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1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.77	10.27	14.68	13.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	8.85	13.42	12.03

（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			
	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.34	0.45	0.38	0.13	0.34	0.45	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.29	0.41	0.35	0.13	0.29	0.41	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2021年1-3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	14,749,887.90	37,519,371.49	49,259,024.59	41,904,030.39
非经常性损益		B	484,533.63	5,182,762.85	4,216,466.51	3,614,716.87
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	14,265,354.27	32,336,608.64	45,042,558.08	38,289,313.52
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	384,108,160.04	346,449,407.24	330,201,967.13	310,256,461.80
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				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
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			33,000,000.00	22,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			7	7
其他	外币报表折算差额	I	-172,418.75	139,381.31	-11,584.48	41,474.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	391,396,894.62	365,278,783.64	335,575,687.19	318,395,881.14
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.77%	10.27%	14.68%	13.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.64%	8.85%	13.42%	12.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-3 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	14,749,887.90	37,519,371.49	49,259,024.59	41,904,030.39
非经常性损益	B	484,533.63	5,182,762.85	4,216,466.51	3,614,716.87
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	14,265,354.27	32,336,608.64	45,042,558.08	38,289,313.52
期初股份总数	D	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
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				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
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	3	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.13	0.34	0.45	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.13	0.29	0.41	0.35

(2) 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 1-3 月比 2020 年度

资产负债表项目	2021.3.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	3,863,748.05	7,676,561.31	-49.67%	主要系留抵增值税进项税额减少所致
在建工程	3,374,625.46	381,152.80	7.85 倍	主要系新增设备尚在调试未转固所致
其他非流动资产	8,335,555.64	2,757,511.09	2.02 倍	主要系本期预付设备款增加而设备未到所致
应付票据		5,400,000.00	-100.00%	主要系本期应付票据到期承兑所致

应交税费	2,356,223.79	1,651,145.42	42.70%	主要系期末计提税费未支付所致
一年内到期的非流动负债	8,906,586.44	16,863,272.53	-47.18%	主要系应付融资租赁款减少所致

2. 2020 年度比 2019 年度

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	87,036,587.65	30,991,771.21	1.81 倍	主要系 2020 年公司固定资产投资支出下降，公司未对 2019 年度利润进行现金分红所致
应收账款	79,172,211.31	51,959,216.51	52.37%	主要系 2020 年疫情影响导致销售在第三四季度集中恢复增长所致
一年内到期的非流动资产	4,881,680.00	1,110,000.00	3.40 倍	主要系 2020 年一年内到期的融资租赁保证金转入一年内到期的非流动资产
其他非流动资产	2,757,511.09	6,282,476.64	-56.11%	
短期借款	105,411,256.74	80,651,921.33	30.70%	主要系 2020 年新增贷款所致
一年内到期的非流动负债	16,863,272.53	32,452,999.44	-48.04%	主要系 2020 年融资租赁减少所致
长期应付款		18,017,460.25	-100.00%	主要系 2020 年一年内到期的长期应付款列报至一年内到期的非流动负债项目所致
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	386,580,961.34	383,165,730.65	0.89%	主要系 2020 年随着国内外疫情缓解，公司销售逐渐好转所致
营业成本	273,809,950.06	249,906,392.91	9.57%	主要系 2020 年受疫情影响，销售没有明显增长但成本比较刚性，较上期仍有增加；另外根据新收入准则，运输费用调整至成本所致
销售费用	14,664,568.41	22,066,608.17	-33.54%	主要系 2020 年根据新收入准则，运输费用调整至成本导致运费减少所致
信用减值损失	-1,506,772.01	1,248,204.93	-2.21 倍	主要系 2020 年度应收账款增加导致计提的坏账准备增加所致

3. 2019 年度比 2018 年度

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	30,991,771.21	18,485,595.47	67.65%	公司营业收入和销售回款增长，固定资产等投资支出下降所致
其他应收款	2,471,620.89	5,729,040.61	-56.86%	2019 年末应收出口退税款减少所致
在建工程	4,675,953.20	982,475.87	3.76 倍	子公司 2019 年末建设电泳漆工程所致
长期待摊费用	1,469,220.15	2,548,709.73	-42.35%	2019 年末融资租赁服务费减少所致
其他非流动资产	6,282,476.64	12,850,737.49	-51.11%	2019 年设备已到预付设备款减少所致
短期借款	80,651,921.33	51,693,409.47	56.02%	2019 年末业务增长，新增贷款所致

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应交税费	1,622,205.58	948,374.60	71.05%	2019 年房产税、土地使用税由月度缴纳变更为季度缴纳所致
其他应付款	1,286,641.21	2,634,800.83	-51.17%	2019 年末退回供应商质保金所致
长期应付款	18,017,460.25	50,371,419.98	-64.23%	2019 年末一年内到期的长期应付款列报至一年内到期的非流动负债项目所致
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	383,165,730.65	328,925,966.55	16.49%	随着公司产销规模的扩大，2019 年度业绩增长所致
营业成本	249,906,392.91	218,164,482.83	14.55%	随着公司产销规模的扩大，2019 年度业绩增长所致
研发费用	16,644,001.59	10,600,364.43	57.01%	子公司 2019 年度新增研发支出所致
财务费用	9,466,062.79	4,486,005.62	1.11 倍	贷款增加导致利息支出增加所致
投资收益	3,648,000.00	2,736,000.00	33.33%	保定银行2019年度分红高于2018年度所致

保定市东利机械制造股份有限公司

二〇二一年六月十七日

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：1998 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：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为保定市东利机械制造股份有限公司IPO申报后附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。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年 十一月八日

证书有效期至：二〇二一年 十一月八日

仅为保定市东利机械制造股份有限公司IPO申报后附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）具有证券期货相关业务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。

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为保定市东利机械制造股份有限公司IPO申报后附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。

3-2-1-133



仅为保定市东利机械制造股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，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。



证书编号：
No. of Certificate 110002100158

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 六 月 十二 日
/y /m /d

4

姓名 Full name 吴志辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-06-28
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司广东分公司
身份证号码 Identity card No. 430981198506283911



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
深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d

吴志辉(110002100158)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。
110002100158

吴志辉(110002100158)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。
110002100158

9

仅为保定市东利机械制造股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴志辉是中国注册会计师，未经吴志辉本人书面同意，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。