



重庆宗申动力机械股份有限公司

2021 年半年度财务报告



2021 年 08 月

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报告中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,566,513,384.15	1,879,681,882.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	301,833,835.88	56,631,163.40
衍生金融资产	37,320,216.70	45,321,156.95
应收票据	277,562,444.80	310,562,155.74
应收账款	1,780,026,973.64	1,334,549,278.53
应收款项融资	518,963,513.54	551,592,633.75
预付款项	60,798,439.85	69,742,833.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,871,564.31	47,424,171.45
其中：应收利息	4,937,625.00	732,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	883,879,830.70	822,919,465.84
合同资产	16,039,767.13	2,971,800.00
持有待售资产	8,113,333.33	8,113,333.33
一年内到期的非流动资产	187,902,374.16	254,509,850.04
其他流动资产	56,457,593.55	64,356,229.99
流动资产合计	5,836,283,271.74	5,448,375,954.11

非流动资产：		
发放贷款和垫款	1,361,559,064.91	1,548,367,192.38
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	140,799,115.54	182,986,146.38
长期股权投资	301,350,652.59	306,641,443.13
其他权益工具投资	1,600,000.00	12,400,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,489,055.67	31,255,655.92
固定资产	825,006,814.58	813,254,541.24
在建工程	35,753,944.57	46,485,256.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,494,560.58	
无形资产	163,185,207.05	171,661,179.82
开发支出	45,421,359.99	40,416,517.55
商誉	844,789,448.42	844,789,448.42
长期待摊费用	38,249,578.26	38,587,614.44
递延所得税资产	44,772,044.81	40,622,888.39
其他非流动资产	183,388,849.76	185,922,714.01
非流动资产合计	4,082,859,696.73	4,263,390,598.14
资产总计	9,919,142,968.47	9,711,766,552.25
流动负债：		
短期借款	775,463,451.84	846,798,669.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,176,190.19	989,900.00
应付票据	338,051,103.33	476,203,226.34
应付账款	1,494,041,294.62	1,415,841,861.89
预收款项	12,428,082.94	10,988,759.89
合同负债	62,864,346.88	102,334,791.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	95,917,929.56	153,633,855.56
应交税费	22,773,642.20	21,139,663.62
其他应付款	286,580,390.25	335,104,222.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	449,262,838.02	331,362,258.34
其他流动负债	4,228,534.58	8,481,578.55
流动负债合计	3,544,787,804.41	3,702,878,787.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,179,800,000.00	755,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,188,060.47	
长期应付款	196,071,417.25	188,482,706.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,951,195.22	41,611,790.65
递延所得税负债	40,873,721.86	39,270,413.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,503,884,394.80	1,024,364,910.19
负债合计	5,048,672,199.21	4,727,243,697.66
所有者权益：		
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,583,262.54	556,633,117.78
减：库存股		
其他综合收益	-34,210,922.98	-24,656,738.31
专项储备		
盈余公积	466,937,773.76	466,937,773.76
一般风险准备	14,980,895.32	14,980,895.32
未分配利润	2,250,720,402.61	2,338,823,117.11
归属于母公司所有者权益合计	4,402,038,331.25	4,497,745,085.66
少数股东权益	468,432,438.01	486,777,768.93
所有者权益合计	4,870,470,769.26	4,984,522,854.59
负债和所有者权益总计	9,919,142,968.47	9,711,766,552.25

法定代表人：黄培国

主管会计工作负责人：刘源洪

会计机构负责人：夏丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		

货币资金	64,421,169.26	161,655,808.60
交易性金融资产	50,734,342.47	50,626,169.86
衍生金融资产	903,180.80	1,120,080.00
应收票据	6,020,000.00	8,000,000.00
应收账款	148,497,819.48	131,395,042.42
应收款项融资	63,574,954.01	43,637,692.95
预付款项	7,803,231.07	6,875,685.10
其他应收款	1,192,093,162.23	1,262,294,770.91
其中：应收利息		
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00
存货	103,281,880.13	86,805,942.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,227,218.28	1,769,344.43
流动资产合计	1,638,556,957.73	1,754,180,536.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,177,826,057.03	3,141,091,890.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	123,319,619.74	125,640,419.31
固定资产	313,096,198.78	308,490,240.04
在建工程	25,522,599.82	26,761,988.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,740,835.69	
无形资产	62,025,447.77	62,989,088.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,188,720.94	17,070,770.94
递延所得税资产	18,465,410.09	21,174,194.90
其他非流动资产	27,694,400.16	51,453,205.53
非流动资产合计	3,766,879,290.02	3,754,671,798.64
资产总计	5,405,436,247.75	5,508,852,335.22
流动负债：		
短期借款		100,116,111.11
交易性金融负债		
衍生金融负债	124,494.05	
应付票据	3,820,000.00	138,868,047.15
应付账款	57,357,446.53	46,086,213.27

预收款项		
合同负债	19,639,037.38	22,012,543.40
应付职工薪酬	12,999,033.04	16,573,549.94
应交税费	575,254.12	1,619,136.09
其他应付款	559,766,863.77	312,582,951.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	322,298,722.21	331,362,258.34
其他流动负债	5,346.74	5,388.07
流动负债合计	976,586,197.84	969,226,198.89
非流动负债：		
长期借款	959,800,000.00	755,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,094,443.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,566,328.33	23,453,472.70
递延所得税负债	14,654,589.82	13,814,963.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	999,115,361.17	792,268,436.36
负债合计	1,975,701,559.01	1,761,494,635.25
所有者权益：		
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,094,904.39	646,831,456.32
减：库存股		
其他综合收益	-428,644.43	-373,362.54
专项储备		
盈余公积	430,533,900.41	430,533,900.41
未分配利润	1,207,507,608.37	1,525,338,785.78
所有者权益合计	3,429,734,688.74	3,747,357,699.97
负债和所有者权益总计	5,405,436,247.75	5,508,852,335.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	4,726,615,076.57	3,498,752,889.19
其中：营业收入	4,625,820,121.05	3,397,406,672.64
利息收入	100,794,955.52	101,346,216.55
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,440,210,162.24	3,126,371,639.80
其中：营业成本	4,043,249,402.07	2,799,740,361.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,083,849.84	14,674,250.11
销售费用	150,948,516.35	116,790,223.43
管理费用	82,813,741.95	83,579,679.69
研发费用	90,526,550.26	76,128,498.62
财务费用	56,588,101.77	35,458,626.03
其中：利息费用	43,648,298.81	43,942,962.05
利息收入	6,444,818.23	6,753,700.39
加：其他收益	10,577,094.72	25,543,727.30
投资收益（损失以“-”号填列）	47,815,839.90	33,119,514.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	974,043.28	5,308,466.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,984,557.96	-10,470,873.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,032,257.98	-14,355,844.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,658,429.09	-2,970,070.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,342.11	-5,320.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	306,091,261.81	403,242,381.36
加：营业外收入	1,799,824.54	740,122.76
减：营业外支出	777,126.85	2,006,002.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,113,959.50	401,976,501.61
减：所得税费用	29,743,232.23	44,321,653.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	277,370,727.27	357,654,848.31
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	277,370,727.27	357,654,848.31
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	255,405,361.50	335,943,269.54
2. 少数股东损益	21,965,365.77	21,711,578.77

六、其他综合收益的税后净额	-9,554,184.67	-2,500,854.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,554,184.67	-2,500,854.65
(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	-9,554,184.67	-2,500,854.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-55,281.89	-1,803,426.89
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-9,498,902.78	-697,427.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	267,816,542.60	355,153,993.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,851,176.83	333,442,414.89
归属于少数股东的综合收益总额	21,965,365.77	21,711,578.77
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2231	0.2934
(二)稀释每股收益	0.2231	0.2934

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：黄培国

主管会计工作负责人：刘源洪

会计机构负责人：夏丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	434,186,115.48	347,123,685.74
减：营业成本	381,000,615.92	298,862,132.75
税金及附加	3,424,044.73	3,831,174.59
销售费用	8,837,768.70	3,934,914.35
管理费用	14,403,927.43	17,454,720.00
研发费用	9,653,970.18	7,129,573.66
财务费用	-4,390,656.77	2,489,566.65
其中：利息费用	23,589,438.99	29,708,315.25
利息收入	29,796,043.96	30,369,887.21
加：其他收益	6,681,680.35	12,910,960.23
投资收益（损失以“-”号填列）	4,186,852.57	7,971,127.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,319,000.40	5,712,539.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-233,220.64	-1,099,291.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,625,733.80	-806,836.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-898,261.88	-5,958.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	29,367,761.89	32,391,605.37
加:营业外收入	137,189.78	264,020.80
减:营业外支出	279,642.11	663,324.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	29,225,309.56	31,992,301.46
减:所得税费用	3,548,410.97	4,129,745.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,676,898.59	27,862,556.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,676,898.59	27,862,556.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-55,281.89	-1,803,426.89
(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	-55,281.89	-1,803,426.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-55,281.89	-1,803,426.89
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,621,616.70	26,059,129.25
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位:元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,990,150,467.65	2,820,359,875.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	108,431,042.53	106,354,151.04
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	195,041,083.45	135,382,122.75
收到其他与经营活动有关的现金	69,911,578.66	118,537,163.11
经营活动现金流入小计	4,363,534,172.29	3,180,633,312.07
购买商品、接受劳务支付的现金	3,868,099,565.35	2,454,302,539.02
客户贷款及垫款净增加额	-192,699,398.70	-112,256,821.48
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	402,674,723.33	266,644,369.64
支付的各项税费	57,818,763.88	63,188,789.81
支付其他与经营活动有关的现金	220,151,722.43	143,965,067.73
经营活动现金流出小计	4,356,045,376.29	2,815,843,944.72
经营活动产生的现金流量净额	7,488,796.00	364,789,367.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	886,800,000.00	1,020,120,364.02
取得投资收益收到的现金	11,244,481.22	15,514,717.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,983.33	2,269,852.69
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	898,392,464.55	1,037,904,934.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,672,813.14	41,490,678.61
投资支付的现金	1,130,600,000.00	1,172,578,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,593,129.47
投资活动现金流出小计	1,223,272,813.14	1,224,662,508.08
投资活动产生的现金流量净额	-324,880,348.59	-186,757,573.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,656,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,656,000.00	

取得借款收到的现金	1,296,313,647.90	986,382,772.16
收到其他与筹资活动有关的现金	268,320,000.00	502,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,568,289,647.90	1,488,982,772.16
偿还债务支付的现金	838,969,556.67	791,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	380,372,481.95	401,791,974.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,864,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	373,975,275.77	743,005,000.00
筹资活动现金流出小计	1,593,317,314.39	1,935,796,974.13
筹资活动产生的现金流量净额	-25,027,666.49	-446,814,201.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,580,005.83	3,058,634.90
五、现金及现金等价物净增加额	-310,839,213.25	-265,723,773.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,800,058,122.76	1,389,131,848.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,489,218,909.51	1,123,408,074.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,610,760.99	375,861,956.78
收到的税费返还	2,751,431.64	
收到其他与经营活动有关的现金	27,235,033.22	83,549,887.67
经营活动现金流入小计	356,597,225.85	459,411,844.45
购买商品、接受劳务支付的现金	413,181,809.18	259,812,798.70
支付给职工以及为职工支付的现金	65,149,893.73	44,925,641.11
支付的各项税费	6,403,212.46	9,756,155.75
支付其他与经营活动有关的现金	26,228,874.20	12,479,000.85
经营活动现金流出小计	510,963,789.57	326,973,596.41
经营活动产生的现金流量净额	-154,366,563.72	132,438,248.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	329,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,710,229.41	13,804,955.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,175,224,945.65	1,238,993,552.68
投资活动现金流入小计	2,512,935,175.06	1,462,798,508.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,189,847.31	7,895,744.23
投资支付的现金	329,000,000.00	413,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	2,069,440,000.00	1,307,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,435,629,847.31	1,728,695,744.23
投资活动产生的现金流量净额	77,305,327.75	-265,897,235.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	350,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	576,376,307.36	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	926,376,307.36	710,000,000.00
偿还债务支付的现金	255,000,000.00	515,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	371,476,481.56	373,489,603.09
支付其他与筹资活动有关的现金	320,560,804.13	27,437,500.00
筹资活动现金流出小计	947,037,285.69	915,927,103.09
筹资活动产生的现金流量净额	-20,660,978.33	-205,927,103.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	795,893.51	649,940.25
五、现金及现金等价物净增加额	-96,926,320.79	-338,736,150.54
加：期初现金及现金等价物余额	159,345,873.32	498,133,478.72
六、期末现金及现金等价物余额	62,419,552.53	159,397,328.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,145,026,920.00				556,633,117.78		-24,656,738.31		466,937,773.76	14,980,895.32	2,338,823,117.11		4,497,745,085.66	486,777,768.93	4,984,522,854.59
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	1,145,026,920.00				556,633,117.78		-24,656,738.31		466,937,773.76	14,980,895.32	2,338,823,117.11		4,497,745,085.66	486,777,768.93	4,984,522,854.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,950,144.76		-9,554,184.67				-88,102,714.50		-95,706,754.41	-18,345,330.92	-114,052,085.33
（一）综合收益总额							-9,554,184.67				255,405,361.50		245,851,176.83	21,965,365.77	267,816,542.60
（二）所有者投入和减少资本					1,950,144.76								1,950,144.76	-40,310,696.69	-38,360,551.93
1. 所有者投入的普通股														3,656,000.00	3,656,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,950,144.76								1,950,144.76	-43,966,696.69	-42,016,551.93

				44.76							76		
(三) 利润分配										-343,508,076.00	-343,508,076.00		-343,508,076.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-343,508,076.00	-343,508,076.00		-343,508,076.00
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、本期末余额	1,145,026,920.00			558,583,262.54	-34,210,922.98		466,937,773.76	14,980,895.32	2,250,720,402.61		4,402,038,331.25	468,432,438.01	4,870,470,769.26

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		存股		储备							
一、上年期末余额	1,145,026,920.00				556,897,648.91		-15,790,422.44		405,845,211.38	13,841,042.12	2,156,830,993.41		4,262,651,393.38	463,010,924.03	4,725,662,317.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,145,026,920.00				556,897,648.91		-15,790,422.44		405,845,211.38	13,841,042.12	2,156,830,993.41		4,262,651,393.38	463,010,924.03	4,725,662,317.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-21,802.02		-2,500,854.65				-7,564,806.46		-10,087,463.13	31,518,933.39	21,431,470.26
（一）综合收益总额							-2,500,854.65				335,943,269.54		333,442,414.89	21,711,578.77	355,153,993.66
（二）所有者投入和减少资本					-21,802.02								-21,802.02	9,807,354.62	9,785,552.60
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					-21,802.02								-21,802.02	9,807,354.62	9,785,552.60
（三）利润分配											-343,508,076.00		-343,508,076.00		-343,508,076.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-343,508,076.00		-343,508,076.00		-343,508,076.00
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	1,145,026,920.00			556,875,846.89		-18,291,277.09	405,845,211.38	13,841,042.12	2,149,266,186.95		4,252,563,930.25	494,529,857.42	4,747,093,787.67	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,145,026,920.00				646,831,456.32		-373,362.54		430,533,900.41	1,525,338,785.78		3,747,357,699.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,145,026,920.00			646,831,456.32		-373,362.54		430,533,900.41	1,525,338,785.78		3,747,357,699.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				263,448.07		-55,281.89			-317,831,177.41		-317,623,011.23
(一)综合收益总额						-55,281.89			25,676,898.59		25,621,616.70
(二)所有者投入和减少资本				263,448.07							263,448.07
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				263,448.07							263,448.07
(三)利润分配									-343,508,076.00		-343,508,076.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配									-343,508,076.00		-343,508,076.00
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、本期末余额	1,145,026,920.00			647,094,904.39		-428,644.43		430,533,900.41	1,207,507,608.37		3,429,734,688.74

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股		储备			
一、上年期末余额	1,145,026,920.00				645,874,719.79		785,869.90		369,441,338.03	1,319,013,800.41	3,480,142,648.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,145,026,920.00				645,874,719.79		785,869.90		369,441,338.03	1,319,013,800.41	3,480,142,648.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					702,996.70		-1,803,426.89			-315,645,519.86	-316,745,950.05
(一) 综合收益总额							-1,803,426.89			27,862,556.14	26,059,129.25
(二) 所有者投入和减少资本					702,996.70						702,996.70
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					702,996.70						702,996.70
(三) 利润分配										-343,508,076.00	-343,508,076.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-343,508,076.00	-343,508,076.00
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	1,145,026,920.00				646,577,716.49		-1,017,556.99		369,441,338.03	1,003,368,280.55		3,163,396,698.08

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是成都联益实业股份有限公司，系 1989 年经成都市体改委成体改(1989)字第 23 号文批准，由成都联益(集团)有限公司(原双流县联益钢铁企业公司)等共同发起并向社会公众募集部分股份设立的股份制试点企业。经中国证监会证监发字(97)第 39 号文批准，本公司股票于 1997 年 3 月 6 日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本 114,502.69 万元，法定代表人：黄培国；注册地址即总部地址位于重庆市巴南区炒油场。本公司的第一大股东是重庆宗申高速艇开发有限公司，实际控制人为左宗申。

本公司属机械制造行业。公司业务范围主要包括开发、生产和销售各类发动机及其零配件；开发、生产和销售通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、发电机及其动力机械产品等整机及零部件；研发、制造、销售摩托车零部件、通机机械零部件、汽车零部件及大型农机零部件；无人机发动机及其零部件、通用航空发动机及其零部件、船用柴油发动机及其零部件和螺旋桨的设计、研发、制造、销售及售后服务；无人机的设计、研发、生产、销售及技术服务；民用航空器的设计、研发、生产、销售及技术服务；货物及技术进出口；燃料电池、能量型动力电池；氢能源领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及相关技术服务；研发、生产、销售电动动力设备、电动两轮车、电动三轮车、电动汽车及摩托车、汽车零部件。同时，公司业务范围还包括办理各项贷款、票据贴现、资产转让；商业保理；受托资产管理、投资管理、股权投资、投资兴办实业、商务信息咨询、企业管理咨询；融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；与租赁有关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

公司主要产品包括：发动机及配件；通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、汽油发电机组等整机及零部件；摩托车零部件、通机机械零部件、汽车零部件、大型农机零部件。

2、本期合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

重庆宗申发动机制造有限公司

宗申越南发动机制造有限公司

重庆宗申通用动力机械有限公司

重庆宗申拓源动力机械营销有限公司

重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司

深圳前海宗申资产管理有限公司

重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司

重庆宗申农业机械有限公司

重庆宗申商业保理有限公司

重庆宗申吉达动力机械营销有限公司

重庆宗申航空发动机制造有限公司

重庆宗申新能源发展有限公司

重庆宗申氢能源动力科技有限公司

重庆宗申电子科技有限公司

重庆宗申集研机电科技有限公司

重庆宗申融资租赁有限公司

重庆大江动力设备制造有限公司

杜卡科技有限公司

重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司

成都宗申机械零部件制造有限公司

注：本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于前述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司、全部子公司及本公司所控制的单独主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法：

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。对于非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整后纳入合并范围。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，按交易日公司主要结算银行公布的即期汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末公司主要结算银行公布的即期汇率折算；如有合同约定汇率的，则按合同约定汇率折算为本位币记账；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(2) 外币报表折算

①资产负债表

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表及现金流量表

利润表中的收入和费用项目以及现金流量，采用当期平均汇率折算，当期平均汇率根据当期年初、期末市场汇率计算确定。

按照上述①和②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其

他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在过手协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法

确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（5）金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、贷款及保理融资款、长期应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未

显著增加。

(3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：存在一种或多种重大不利因素，表明债务人已发生信用减值；逾期超过 90 日，且无合理依据表明以更长的逾期时间作为违约标准；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(5) 各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	详见应收账款

②应收账款及合同资产

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无担保物或无信保组合	本组合以应收账款的逾期天数作为信用风险特征	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 有担保物或有信保组合	本组合以应收账款的逾期天数并考虑担保物或信保的风险敞口作为信用风险特征	先按组合 1 的计提方法进行计算，再将计算结果与担保物或信保赔付预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失
组合 3: 合并范围内公司组合	合并范围内公司的应收账款具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失

应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	违约损失率 (%)
未逾期	5.00
逾期 1-30 日 (含)	6.00
逾期 31-90 日 (含)	8.00
逾期 91 日及以上 (注)	20.00

注：逾期 91 日及以上，同时有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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
组合 2: 合并范围	合并范围内公司的其他应收款	不计算预期信用损失

内公司组合	具有类似较低的信用风险特征
-------	---------------

对于划分为组合 1 的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

④贷款及保理融资款

本公司依据贷款及保理融资款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估贷款及保理融资款的信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验和《贷款风险分类指引》等文件，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对于划分为第一阶段的贷款及保理融资款，采用相当于未来 12 个月内的预期信用损失的金额按正常类贷款及保理融资款计量减值损失；对于划分为第二、三阶段的信用、保证类贷款及保理融资款，编制贷款逾期天数与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为第二、三阶段的抵押、质押类贷款及保理融资款，将贷款及保理融资款余额与担保物预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失。

对合并范围内公司之间的贷款及保理融资款，公司不计提信用减值准备。

⑤应收融资租赁款

对于租赁应收款，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对合并范围内公司之间的应收融资租赁款，公司不计提信用减值准备。

(6) 减记金融资产

当本公司不再合理预期能够全部或部分收金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收款项

会计处理方法比照附注三、10、金融工具和 11、金融工具减值处理。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法详见附注三、11、金融工具减值。

14、贷款及保理融资款

会计处理方法比照附注三、10、金融工具和 11、金融工具减值处理。

15、存货

(1) 存货分类

依据存货的用途和所处状态将其分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品按实际成本进行日常核算，原材料、低值易耗品领用时采取加权平均法结转成本；产成品、自制半成品以实际成本计价按加权平均法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

(4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次性摊入成本费用。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；B、因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份

额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（3）长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响指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。

18、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。

投资性房地产能够单独计量和出售。当自用房地产整幢出租且可单独计量和出售的，应将其列入“投资性房地产”核算；若出租给合并范围内单位生产经营的，在合并报表时将其调整回“固定资产”科目核算。自用房地产部分出租的，不作为“投资性房地产”核算。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20—40 年	4.85—2.25%	3—10%
通用设备	5—20 年	19.40—4.50%	3—10%
专用设备	10—15 年	9.7—6.00%	3—10%
运输设备	5—10 年	19.4—9.00%	3—10%
其他设备	5—20 年	19.40—4.50%	3—10%

20、在建工程

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。

(2) 成本的确定及结转

在建工程以实际成本计价。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

21、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

暂停资本化：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。

停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产的核算范围

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

（2）无形资产的计价方法

无形资产取得时以实际成本计价。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；外购的无形资产，按实际支付的价款入账；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

（4）研究阶段支出和开发阶段支出的划分

①公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

②公司开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，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。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义

务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；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到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

企业向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

27、合同资产/合同负债

（1）合同资产，是指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注三、11、金融工具减值。

（2）合同负债，是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

28、收入

（1）收入确认和计量原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

本公司满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的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，本公司会考虑以下迹象：

①企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。

合同中存在重大融资成分的，企业应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

（2）收入确认具体方法

本公司营业收入主要包括发动机、通机及零部件销售，贷款、保理和融资租赁业务收入等。

①销售商品的收入

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

出口销售业务：本公司出口业务主要采用 FOB 或 EXW 交易方式，FOB 以完成报关手续并离境时确认收入，EXW 以工厂发货时确认收入；国内销售业务：对工厂提货的，以发货时确

认收入；对本公司负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，在领用时确认收入。

②发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

③保理融资款利息收入

公司根据与客户签定的保理融资合同，在向客户提供资金，公司收取利息或者取得收取利息的权利时，根据保理融资合同约定的融资利率和本金按照归属于本期的融资期间确认保理融资款利息收入。

④经营租赁收入

本公司与客户之间提供房屋等租赁收入，本公司按照合同约定确定履约进度，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

⑤融资租赁收入

A、租赁开始日的处理

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

B、租赁手续费的确认

本公司在签订租赁协议时，约定应收取的融资租赁手续费按权责发生制确认收入。

C、未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本公司采用实际利率法计算当期确认的租赁收入。

D、未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁利息收入。在未担保余值增加时，不做调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

E、或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司将整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用（冲减财务费用或者相关资产原值）。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助会计处理方法

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，分以下情况分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

公司取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额和适用的所得税税率确定递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断，主要是依据公司经营活动正常，预计未来一个会计年度所实现利润的应纳税所得额不低于已确认的递延所得税资产。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 初始计量

本公司的使用权资产主要包括租入的房屋建筑物和其他机器设备。

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债（应用短期租赁和低价值资产租赁简化处理的除外）。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等，或有租金在实际发生时计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是指本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间；本公司有续租选择权、即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间；本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

2) 后续计量

本公司采用年限平均法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，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，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。

3) 租赁变更

租赁变更是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

①租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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或延长了租赁期限；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人按照本准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊；按照本准则有关租赁期的规定确定变更后的租赁期；并采用变更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，承租人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承租人增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响、本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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。承租人应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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认当期损益。对金额较大的初始直接费用发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用与发生时计入当期损益。

②作为融资租赁出租人

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

32、长期应收款

会计处理方法比照附注三、10、金融工具和 11、金融工具减值处理。

33、一般风险准备

一般风险准备：用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，年末按信贷业务所属公司税后净利润的 10%提取。当一般风险准备余额达到风险资产期末余额的 1.5%时，可不再计提。

34、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

③不存在活跃市场的，且采用估值技术仍难以确定的，参考公司净资产价格。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

③对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

④若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；会计仍继续对取得的服务进行账务处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

⑤在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①会计政策变更的内容、原因和审批程序

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号），根据准则执行要求，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	公司于2021年3月31日召开第十届董事会第十四次会议和第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要的会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,879,681,882.04	1,879,681,882.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	56,631,163.40	56,631,163.40	
衍生金融资产	45,321,156.95	45,321,156.95	
应收票据	310,562,155.74	310,562,155.74	
应收账款	1,334,549,278.53	1,334,549,278.53	
应收款项融资	551,592,633.75	551,592,633.75	
预付款项	69,742,833.05	69,742,833.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	47,424,171.45	47,424,171.45	
其中：应收利息	732,000.00	732,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	822,919,465.84	822,919,465.84	
合同资产	2,971,800.00	2,971,800.00	
持有待售资产	8,113,333.33	8,113,333.33	
一年内到期的非流动资产	254,509,850.04	254,509,850.04	
其他流动资产	64,356,229.99	64,356,229.99	
流动资产合计	5,448,375,954.11	5,448,375,954.11	-

非流动资产：			
发放贷款和垫款	1,548,367,192.38	1,548,367,192.38	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	182,986,146.38	182,986,146.38	
长期股权投资	306,641,443.13	306,641,443.13	
其他权益工具投资	12,400,000.00	12,400,000.00	
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	31,255,655.92	31,255,655.92	
固定资产	813,254,541.24	813,254,541.24	
在建工程	46,485,256.46	46,485,256.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		67,108,323.31	67,108,323.31
无形资产	171,661,179.82	171,661,179.82	
开发支出	40,416,517.55	40,416,517.55	
商誉	844,789,448.42	844,789,448.42	
长期待摊费用	38,587,614.44	38,587,614.44	
递延所得税资产	40,622,888.39	40,622,888.39	
其他非流动资产	185,922,714.01	185,922,714.01	
非流动资产合计	4,263,390,598.14	4,330,498,921.45	67,108,323.31
资产总计	9,711,766,552.25	9,778,874,875.56	67,108,323.31
流动负债：			
短期借款	846,798,669.30	846,798,669.30	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债	989,900.00	989,900.00	
应付票据	476,203,226.34	476,203,226.34	
应付账款	1,415,841,861.89	1,415,841,861.89	
预收款项	10,988,759.89	10,988,759.89	
合同负债	102,334,791.80	102,334,791.80	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	153,633,855.56	153,633,855.56	
应交税费	21,139,663.62	21,139,663.62	
其他应付款	335,104,222.18	335,104,222.18	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	331,362,258.34	348,434,300.75	17,072,042.41
其他流动负债	8,481,578.55	8,481,578.55	
流动负债合计	3,702,878,787.47	3,719,950,829.88	17,072,042.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	755,000,000.00	755,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		50,036,280.90	50,036,280.90

长期应付款	188,482,706.08	188,482,706.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债	-	-	
递延收益	41,611,790.65	41,611,790.65	
递延所得税负债	39,270,413.46	39,270,413.46	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	1,024,364,910.19	1,074,401,191.09	50,036,280.90
负债合计	4,727,243,697.66	4,794,352,020.97	67,108,323.31
所有者权益：			
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	556,633,117.78	556,633,117.78	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-24,656,738.31	-24,656,738.31	
专项储备			
盈余公积	466,937,773.76	466,937,773.76	
一般风险准备	14,980,895.32	14,980,895.32	
未分配利润	2,338,823,117.11	2,338,823,117.11	
归属于母公司所有者权益合计	4,497,745,085.66	4,497,745,085.66	
少数股东权益	486,777,768.93	486,777,768.93	
所有者权益合计	4,984,522,854.59	4,984,522,854.59	
负债和所有者权益总计	9,711,766,552.25	9,778,874,875.56	67,108,323.31

调整情况说明：

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则相关要求，公司在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期

间数据。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,655,808.60	161,655,808.60	
交易性金融资产	50,626,169.86	50,626,169.86	
衍生金融资产	1,120,080.00	1,120,080.00	
应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应收账款	131,395,042.42	131,395,042.42	
应收款项融资	43,637,692.95	43,637,692.95	
预付款项	6,875,685.10	6,875,685.10	
其他应收款	1,262,294,770.91	1,262,294,770.91	
其中：应收利息			
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00	
存货	86,805,942.31	86,805,942.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,769,344.43	1,769,344.43	
流动资产合计	1,754,180,536.58	1,754,180,536.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,141,091,890.45	3,141,091,890.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	125,640,419.31	125,640,419.31	
固定资产	308,490,240.04	308,490,240.04	
在建工程	26,761,988.61	26,761,988.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,705,455.73	3,705,455.73
无形资产	62,989,088.86	62,989,088.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,070,770.94	17,070,770.94	
递延所得税资产	21,174,194.90	21,174,194.90	
其他非流动资产	51,453,205.53	51,453,205.53	
非流动资产合计	3,754,671,798.64	3,758,377,254.37	3,705,455.73
资产总计	5,508,852,335.22	5,512,557,790.95	3,705,455.73
流动负债：			
短期借款	100,116,111.11	100,116,111.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	138,868,047.15	138,868,047.15	
应付账款	46,086,213.27	46,086,213.27	
预收款项			
合同负债	22,012,543.40	22,012,543.40	
应付职工薪酬	16,573,549.94	16,573,549.94	
应交税费	1,619,136.09	1,619,136.09	
其他应付款	312,582,951.52	312,582,951.52	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	331,362,258.34	332,267,061.34	904,803.00
其他流动负债	5,388.07	5,388.07	
流动负债合计	969,226,198.89	970,131,001.89	904,803.00
非流动负债：	-	-	
长期借款	755,000,000.00	755,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,800,652.73	2,800,652.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,453,472.70	23,453,472.70	
递延所得税负债	13,814,963.66	13,814,963.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	792,268,436.36	795,069,089.09	2,800,652.73
负债合计	1,761,494,635.25	1,765,200,090.98	3,705,455.73
所有者权益：			
股本	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	646,831,456.32	646,831,456.32	
减：库存股			
其他综合收益	-373,362.54	-373,362.54	
专项储备			

盈余公积	430,533,900.41	430,533,900.41	
未分配利润	1,525,338,785.78	1,525,338,785.78	
所有者权益合计	3,747,357,699.97	3,747,357,699.97	
负债和所有者权益总计	5,508,852,335.22	5,512,557,790.95	3,705,455.73

调整情况说明：同合并资产负债表调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率及征收率
增值税（注 1）	增值税应税收入	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税额+出口免抵额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注 1：本公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆宗申农业机械有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司、重庆宗申新能源发展有限公司及子公司重庆宗申氢能源动力科技有限公司、重庆宗申电子科技有限公司、重庆宗申集研机电科技有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司的增值税税率为 13%（注：以上公司用于农产品的水泵、微耕机、拖拉机适用 9%的增值税税率）。重庆宗申发动机制造有限公司子公司宗申越南发动机制造有限公司的增值税税率为 10%；重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司及子公司深圳前海宗申资产管理有限公司、重庆宗申商业保理有限公司、重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司的增值税税率为 6%；重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%；重庆宗申融资租赁有限公司直租增值税税率 13%、售后回租增值税税率 6%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆宗申发动机制造有限公司	15%
重庆宗申通用动力机械有限公司	15%
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	15%
重庆宗申农业机械有限公司	15%
重庆宗申商业保理有限公司	15%
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	15%
重庆大江动力设备制造有限公司	15%

重庆宗申航空发动机制造有限公司	15%
重庆宗申集研机电科技有限公司	15%
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	20%
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	20%
重庆宗申氢能源动力科技有限公司	20%
重庆宗申电子科技有限公司	20%
重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司	20%
宗申越南发动机制造有限公司（注 1）	20%
杜卡科技有限公司（注 1）	20%
深圳前海宗申资产管理有限公司	25%
重庆宗申新能源发展有限公司	20%
重庆宗申融资租赁有限公司	25%
成都宗申机械零部件制造有限公司	20%

注 1：根据越南社会主义共和国河内法令《公司收入税法实施的详解与指导》第 10 条之规定，重庆宗申发动机制造有限公司全资子公司宗申越南发动机制造有限公司及重庆大江动力设备制造有限公司全资子公司杜卡科技有限公司所得税税率为 20%。

2、税收优惠

（1）所得税

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和 195 号）有关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司于 2019 年通过重庆市高新技术企业认定，按 15%税率计提缴纳企业所得税。

2020 年 4 月 26 日，财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年 10 月 30 日国家发改委出台了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》。2021 年 1 月 18 日，国家发改委公布了《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》，该目录明确规定对西部地区重庆市新增的四十五条鼓励类产业，其中第 14 条为“适用于丘陵山区的微耕机、拖拉机、农作物种植收获等中小型农具、农田建设所需农用工程机械及相关零部件的研发和制造”；第 15 条为“摩托车整车及重要零部件制造”。重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司、重庆宗申商业保理有限公司、重庆宗申农业机械有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司、重庆宗申集研机电科技有限公司均符合上述西部大开发优惠政策的相关条款，按 15%税率计提缴纳企业所得税。

②重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司、重庆宗申氢能动力科技有限公司、重庆宗申电子科技有限公司及重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司、重庆宗申新能源发展有限公司及成都宗申机械零部件制造有限公司符合国家税务总局 2021 年第 8 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》第一条的规定条款：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；国家税务总局 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》第一条的规定条款：对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

③根据越南社会主义共和国河内法令《公司收入税法实施的详解与指导》第 16 条之规定，重庆大江动力设备制造有限公司全资子公司杜卡科技有限公司享受从实现利润当年起两年免税、四年减半的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释（期末余额系指 2021 年 6 月 30 日余额、期初余额系指 2021 年 1 月 1 日余额，本期发生额系指 2021 年 1-6 月发生额、上期发生额系指 2020 年 1-6 月发生额，金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,797.80	76,572.58
银行存款	1,455,561,604.95	1,796,511,865.51
其他货币资金（注 1）	110,899,981.40	83,093,443.95
合计	1,566,513,384.15	1,879,681,882.04
其中：存放在境外的款项总额	73,120,212.43	67,164,538.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	77,294,474.64	79,623,759.28

注 1：本期末其他货币资金中受限资金有 77,294,474.64 元，其中包含保函保证金 73,081,102.05 元、远结保证金 4,210,372.59 元、第三方支付账户保证金 3,000.00 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,833,835.88	56,631,163.40
其中：理财产品	301,833,835.88	56,631,163.40
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	期末余额	期初余额
其中：		
合计	301,833,835.88	56,631,163.40

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇业务（注1）	37,320,216.70	45,321,156.95
合计	37,320,216.70	45,321,156.95

注1：公司出口业务主要采用美元、欧元进行结算，公司与银行签定了《远期结汇/售汇总协议》来规避汇率变动风险，本期末未到期交易的远期合约合计 21,456.91 万美元、50.00 万欧元，根据相关银行报价计算确定其期末的公允价值，以公允价值计量且其变动计入当期损益所形成的金融资产为 3,732.02 万元，以公允价值计量且其变动计入当期损益所形成的金融负债为 317.62 万元。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,562,444.80	310,562,155.74
商业承兑汇票		
合计	277,562,444.80	310,562,155.74

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	277,562,444.80	100.00			277,562,444.80
其中：银行承兑汇票	277,562,444.80	100.00			277,562,444.80
合计	277,562,444.80	100.00			277,562,444.80

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	310,562,155.74	100.00			310,562,155.74
其中：银行承兑汇票	310,562,155.74	100.00			310,562,155.74
合计	310,562,155.74	100.00			310,562,155.74

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	277,562,444.80		
合计	277,562,444.80		

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	42,396,622.59
合计	42,396,622.59

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	243,244,341.80	
合计	243,244,341.80	

截至本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,300,853.26	1.04	10,768,413.84	55.79	8,532,439.42	20,406,205.14	1.47	10,811,951.95	52.98	9,594,253.19
按组合计提坏账准备的应收账款	1,838,339,743.12	98.96	66,845,208.90	3.64	1,771,494,534.22	1,366,383,740.83	98.53	41,428,715.49	3.03	1,324,955,025.34
其中：										
组合1	589,745,971.66	31.75	35,274,409.37	5.98	554,471,562.29	357,585,687.68	25.79	20,905,514.54	5.85	336,680,173.14
组合2	1,248,593,771.46	67.21	31,570,799.53	2.53	1,217,022,971.93	1,008,798,053.15	72.74	20,523,200.95	2.03	988,274,852.20
合计	1,857,640,596.38	100.00	77,613,622.74	4.18	1,780,026,973.64	1,386,789,945.97	100.00	52,240,667.44	3.77	1,334,549,278.53

1) 按单项计提坏账准备:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 LYZQ	2,760,786.07	1,486,384.63	54%	注 1
客户 GZJC	226,937.30	226,937.30	100%	注 1
客户 LZX	16,033,530.07	8,775,492.09	55%	注 1
客户 P	279,599.82	279,599.82	100%	注 2
合计	19,300,853.26	10,768,413.84		

注 1: 公司重庆发动机制造有限公司等子公司应收客户 LYZQ、GZJC、LZX 逾期贷款共计 1,902.13 万, 因客户资金困难, 收回贷款可能性小, 考虑抵押物现值 853.24 万元, 对其剩余货款计提坏账准备。本期处置抵押物资产合计收回应收账款 68.59 万元。

注 2: 公司全资子公司重庆大江动力设备制造有限公司应收客户 P 逾期贷款 27.96 万元, 通过信保赔付后, 剩余货款收回可能性极小, 公司已于 2019 年对剩余货款计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 无担保物或无信保组合	589,745,971.66	35,274,409.37	5.98%
组合 2: 有担保物或有信保组合	1,248,593,771.46	31,570,799.53	2.53%
合计	1,838,339,743.12	66,845,208.90	3.64%

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,837,039,760.13
1 至 2 年	18,493,101.01
2 至 3 年	963,643.28
3 至 4 年	861,488.41
4 至 5 年	282,603.55
5 年以上	
合计	1,857,640,596.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	减：汇兑差额调整	
应收账款坏账准备	52,240,667.44	25,571,348.25		198,392.95	77,613,622.74
合计	52,240,667.44	25,571,348.25		198,392.95	77,613,622.74

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款账面余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	204,908,947.42	11.03	7,292,912.28
第二名	152,362,452.52	8.20	5,608,758.46
第三名	137,322,799.97	7.39	5,703,322.00
第四名	131,963,150.96	7.10	4,793,291.34
第五名	98,164,458.56	5.28	2,283,747.29
合计	724,721,809.43	39.00	25,682,031.37

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	518,963,513.54	551,592,633.75
合计	518,963,513.54	551,592,633.75

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	90,583,100.10
合计	90,583,100.10

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,518,356.47	
合计	117,518,356.47	

截至本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,601,732.48	89.80	64,468,378.48	92.44
1 至 2 年	3,219,752.12	5.30	2,773,333.55	3.98
2 至 3 年	1,251,006.51	2.06	1,487,351.78	2.13
3 年以上	1,725,948.74	2.84	1,013,769.24	1.45
合计	60,798,439.85	100.00	69,742,833.05	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,759,214.42	6.18
第二名	2,914,959.30	4.79
第三名	2,459,945.28	4.05
第四名	2,246,696.64	3.70
第五名	2,098,190.39	3.45
合计	13,479,006.03	22.17

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,937,625.00	732,000.00
应收股利		
其他应收款	135,933,939.31	46,692,171.45
合计	140,871,564.31	47,424,171.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		
贷款利息	4,772,833.33	732,000.00
保理利息	164,791.67	
委托贷款利息		
租前息利息		
合计	4,937,625.00	732,000.00

2) 重要逾期利息

贷款单位	账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
重庆中建物业管理有限公司	5,041,547.20	2017.1.27	注	是,注
合计	5,041,547.20			

注：公司应收中建物业的委托贷款及利息，于 2020 年内通过司法途径将抵押物变现收回后，因法院经检索后告知中建物业名下已无可供执行的其他财产，公司已将账面预计无法收回的剩余债权及利息全额计提坏账准备。

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收融资租赁以租代售资产包转让款项（注 1）	83,203,354.97	
模具及其他保证金	44,471,092.67	40,513,497.83
其他贷款及租金	19,899,156.13	14,897,352.99
个人借支款	1,856,582.58	1,925,619.44
其他	5,334,318.00	2,866,671.30
合计	154,764,504.35	60,203,141.56

注 1：详见附注十三、7。

2) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,013,063.85		4,497,906.26	13,510,970.11
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,325,247.95			5,325,247.95

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-5,653.02		-5,653.02
2021年6月30日余额		14,332,658.78	4,497,906.26	18,830,565.04

按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	110,259,586.53
1至2年	12,623,766.06
2至3年	10,412,962.36
3至4年	9,471,740.50
4至5年	4,038,948.00
5年以上	7,957,500.90
合计	154,764,504.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	减: 汇兑差额调整	
其他应收款坏账准备	13,510,970.11	5,325,247.95			5,653.02	18,830,565.04
合计	13,510,970.11	5,325,247.95			5,653.02	18,830,565.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆宗申航空体育运动有	以租代售项目债权	83,203,354.97	1年以内	53.76	4,160,167.75

限公司	转让款				
重庆星火机械有限公司	货款	4,497,906.26	5年以上	2.91	4,497,906.26
重庆大江科创城建设有限公司	土地保证金	4,000,000.00	1年以内	2.58	200,000.00
王维芬	出售房屋款	2,891,234.13	1年及以上	1.87	285,487.74
南财国际有限公司	租房保证金	2,669,211.37	1年及以上	1.72	195,673.39
合计		97,261,706.73		62.84	9,339,235.14

6) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	244,039,356.43	605,431.80	243,433,924.63	213,158,264.08	617,750.29	212,540,513.79
低值易耗品	8,954,882.91	899,524.69	8,055,358.22	8,792,996.77	995,173.46	7,797,823.31
在产品	3,898,474.09		3,898,474.09	2,662,823.94		2,662,823.94
库存商品	508,588,253.84	1,941,067.20	506,647,186.64	476,487,811.01	1,978,451.53	474,509,359.48
发出商品	121,844,887.12		121,844,887.12	125,408,945.32		125,408,945.32
合计	887,325,854.39	3,446,023.69	883,879,830.70	826,510,841.12	3,591,375.28	822,919,465.84

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	617,750.29	287,833.82		300,003.91	148.40	605,431.80
低值易耗品	995,173.46	4,973.53		100,622.30		899,524.69
库存商品	1,978,451.53	1,705,623.47		1,743,007.80		1,941,067.20
合计	3,591,375.28	1,998,430.82		2,143,634.01	148.40	3,446,023.69

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	期末可变现净值低于其账面价值	注 2	注 1
低值易耗品	期末可变现净值低于其账面价值		
库存商品	期末可变现净值低于其账面价值	注 2	注 1

注 1：当期出售前期呆滞物资。

注 2：系宗申越南发动机制造有限公司计提的减值准备因汇率变动影响。

10、合同资产

(1) 合同资产列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,901,965.40	862,198.27	16,039,767.13	3,174,000.00	202,200.00	2,971,800.00
合计	16,901,965.40	862,198.27	16,039,767.13	3,174,000.00	202,200.00	2,971,800.00

(2) 合同资产在本期内未发生重大变动。

(3) 坏账准备计提情况：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	659,998.27			
合计	659,998.27			

11、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
超市（注 1）	8,113,333.33		8,113,333.33			2021年11月30日前
合计	8,113,333.33		8,113,333.33			

注 1：深圳前海宗申资产管理有限公司与购买方于 2020 年签订了买卖协议并收取了预付款，预计 2021 年 11 月 30 日前将完成销售。

12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款（注）	187,902,374.16	254,509,850.04
银行短期理财产品		
合计	187,902,374.16	254,509,850.04

注：公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司本期开展融资租赁业务，一年内到期的应收融资租赁款 18,790.24 万元（应收融资租赁款 20,896.50 万元、未实现融资收益 1,984.99 万元、计提坏账准备 121.27 万元）。

13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣增值税进项税	40,949,723.50	51,378,887.27
理财产品	10,000,775.40	
预交所得税	5,507,094.65	12,977,342.72
合计	56,457,593.55	64,356,229.99

14、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
贷款	1,305,529,940.15	1,294,552,642.02
其中：信用贷款		
保证贷款	200,595,832.65	209,160,232.65
抵押贷款	1,076,643,227.48	1,051,824,301.53
质押贷款	28,290,880.02	33,568,107.84
保理融资款	88,129,198.53	288,744,209.01
合计	1,393,659,138.68	1,583,296,851.03
贷款损失准备：		
贷款	30,225,617.48	30,044,938.52
其中：信用贷款		
保证贷款	8,520,832.65	8,648,332.65
抵押贷款	20,613,580.83	20,207,846.26
质押贷款	1,091,204.00	1,188,759.61
保理融资款	1,874,456.29	4,884,720.13
合计	32,100,073.77	34,929,658.65
账面价值	1,361,559,064.91	1,548,367,192.38

(2) 贷款及保理融资款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,977,376.50	690,000.00	14,262,282.15	34,929,658.65
2021 年 1 月 1 日余额在本	—	—	—	—

期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	370,648.50			370,648.50
本期转回	2,986,882.50	150,000.00	63,350.88	3,200,233.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	17,361,142.50	540,000.00	14,198,931.27	32,100,073.77

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	141,707,317.16	908,201.62	140,799,115.54	184,304,532.51	1,318,386.13	182,986,146.38	
其中：应收融资租赁款	154,514,487.93			201,695,013.81			
未实现融资收益	12,807,170.77			17,390,481.30			
合计	141,707,317.16	908,201.62	140,799,115.54	184,304,532.51	1,318,386.13	182,986,146.38	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司控股子公司重庆宗申融资租赁公司通过公开挂牌转让方式将“二手汽车以租代售”融资租赁项目形成的债权以评估价 11,320.34 万元转让给关联方—重庆宗申航空体育运动有限公司，终止确认长期应收款 11,320.34 万元。

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆宗申吕田机械制造有限公司	15,647,879.77			-5,232,792.18		
小计	15,647,879.77			-5,232,792.18		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公司	182,309,860.11			826,518.76		
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC. (注1)						
重庆美心翼申机械股份有限公司	106,018,780.70			5,725,273.82	-55,281.89	263,448.07
重庆宗申无级变速传动有限公司	1,007,884.51			-81,498.97		
重庆宗申电动力科技有限公司	1,657,038.04	600,000.00		-263,458.15		
小计	290,993,563.36	600,000.00		6,206,835.46	-55,281.89	263,448.07
合计	306,641,443.13	600,000.00		974,043.28	-55,281.89	263,448.07

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆宗申吕田机械制造有限公司				10,415,087.59	
小计				10,415,087.59	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司				183,136,378.87	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.					14,044,640.22
重庆美心翼申机械股份有限公司	7,073,000.00			104,879,220.70	
重庆宗申无级变速传动有限公司				926,385.54	
重庆宗申电动力科技有限公司				1,993,579.89	
小计	7,073,000.00			290,935,565.00	14,044,640.22

合计	7,073,000.00		301,350,652.59	14,044,640.22
----	--------------	--	----------------	---------------

注 1：公司 2020 年对加拿大 Elix 公司长期股权投资的剩余账面余额 1,404.46 万元全额计提减值准备。

17、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
重庆宗申创新技术研究院有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
重庆数子引力网络科技有限公司(注 1)		10,800,000.00
合计	1,600,000.00	12,400,000.00

注 1：根据公司战略发展规划，为进一步聚焦公司主营业务，减少管理成本，公司全资子公司一重庆宗申发动机制造有限公司（简称“宗申发动机公司”）和重庆宗申通用动力机械有限公司（简称“宗申通机公司”）将分别持有的重庆数子引力网络科技有限公司（原重庆左师傅实业有限公司，以下简称“数子引力公司”）5.74%和 9.77%股权一次性全部转让给关联方一重庆忽米产业互联网有限公司（简称“忽米产业公司”），股权转让金额分别为 400 万元和 680 万元人民币。本期股权转让完成后，宗申发动机公司和宗申通机公司将不再持有数子引力公司股权。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,542,212.49			37,542,212.49
2. 本期增加金额	3,463,446.62			3,463,446.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,463,446.62			3,463,446.62
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入固定资产				
4. 期末余额	41,005,659.11			41,005,659.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,286,556.57			6,286,556.57
2. 本期增加金额	1,230,046.87			1,230,046.87

(1) 计提或摊销	654,002.11		654,002.11
(2) 固定资产转入	576,044.76		576,044.76
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	7,516,603.44		7,516,603.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,489,055.67		33,489,055.67
2. 期初账面价值	31,255,655.92		31,255,655.92

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

19、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	825,006,814.58	813,254,541.24
固定资产清理		
合计	825,006,814.58	813,254,541.24

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	450,680,318.74	894,373,552.78	55,987,085.34	26,827,077.29	1,427,868,034.15
2. 本期增加金额	16,625,274.01	43,698,676.87	4,296,554.54	1,109,091.90	65,729,597.32

(1) 购置	239,944.96	5,267,116.05	3,902,749.23	1,109,091.90	10,518,902.14
(2) 在建工程转入	16,385,329.05	38,431,560.82	393,805.31		55,210,695.18
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	3,740,182.63	7,244,547.90	389,050.36	692,224.85	12,066,005.74
(1) 处置或报废	138,694.17	6,709,191.36	371,804.26	623,595.76	7,843,285.55
(2) 转入投资性房地产	3,463,446.62				3,463,446.62
(3) 其他	138,041.84	535,356.54	17,246.10	68,629.09	759,273.57
4. 期末余额	463,565,410.12	930,827,681.75	59,894,589.52	27,243,944.34	1,481,531,625.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	133,817,918.16	420,413,914.60	40,193,530.17	18,282,255.39	612,707,618.32
2. 本期增加金额	7,799,560.72	35,934,593.96	2,948,132.39	1,049,091.62	47,731,378.69
(1) 计提	7,799,560.72	35,934,593.96	2,948,132.39	1,049,091.62	47,731,378.69
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	695,539.40	4,390,095.38	325,615.29	408,810.38	5,820,060.45
(1) 处置或报废	57,789.24	4,225,813.75	319,186.29	392,950.23	4,995,739.51
(2) 转入投资性房地产	576,044.76				576,044.76
(3) 其他	61,705.40	164,281.63	6,429.00	15,860.15	248,276.18
4. 期末余额	140,921,939.48	451,958,413.18	42,816,047.27	18,922,536.63	654,618,936.56
三、减值准备					
1. 期初余额		1,905,874.59			1,905,874.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额		1,905,874.59			1,905,874.59
四、账面价值					

1. 期末账面价值	322,643,470.64	476,963,393.98	17,078,542.25	8,321,407.71	825,006,814.58
2. 期初账面价值	316,862,400.58	472,053,763.59	15,793,555.17	8,544,821.90	813,254,541.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,183,793.42	2,145,653.57	1,838,140.89	199,998.96

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,228,667.14
机器设备	277,547.44
合计	8,506,214.58

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,607,240.70	2,741,309.54		1,865,931.16

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 固定资产抵押情况：无

20、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,753,944.57	46,485,256.46
工程物资		
合计	35,753,944.57	46,485,256.46

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机加及外贸 M254 项目	19,326,139.61		19,326,139.61	23,877,740.86		23,877,740.86
大江智能终端技术研究院项目				8,817,556.42		8,817,556.42
大江生产线建造项目	3,200,238.96		3,200,238.96	6,408,911.95		6,408,911.95
铝合金压铸项目	6,196,460.21		6,196,460.21	2,884,247.75		2,884,247.75
通机 A3、A4 线改造	2,943,964.62		2,943,964.62			
其他	4,087,141.17		4,087,141.17	4,496,799.48		4,496,799.48
合计	35,753,944.57		35,753,944.57	46,485,256.46		46,485,256.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：报告期内公司无应计提减值准备的情况。

21、使用权资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	62,363,290.07	4,745,033.24	67,108,323.31
2. 本期增加金额	4,609,902.06		4,609,902.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	66,973,192.13	4,745,033.24	71,718,225.37
二、累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	7,749,161.45	474,503.34	8,223,664.79
(1) 计提	7,749,161.45	474,503.34	8,223,664.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,749,161.45	474,503.34	8,223,664.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,224,030.68	4,270,529.90	63,494,560.58
2. 期初账面价值	62,363,290.07	4,745,033.24	67,108,323.31

22、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	177,405,688.15	36,956,643.60	88,771,776.84	303,134,108.59
2. 本期增加金额		1,631,307.89		1,631,307.89
(1) 购置		1,631,307.89		1,631,307.89
(2) 内部研发				
(3) 其他				

3. 本期减少金额	24,838.59	204.82		25,043.41
(1) 处置				
(2) 其他	24,838.59	204.82		25,043.41
4. 期末余额	177,380,849.56	38,587,746.67	88,771,776.84	304,740,373.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	53,579,471.45	28,922,295.39	48,971,161.93	131,472,928.77
2. 本期增加金额	2,029,613.16	2,152,314.89	5,908,473.35	10,090,401.40
(1) 计提	2,029,613.16	2,152,314.89	5,908,473.35	10,090,401.40
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,959.33	204.82		8,164.15
(1) 处置				
(2) 其他	7,959.33	204.82		8,164.15
4. 期末余额	55,601,125.28	31,074,405.46	54,879,635.28	141,555,166.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	121,779,724.28	7,513,341.21	33,892,141.56	163,185,207.05
2. 期初账面价值	123,826,216.70	8,034,348.21	39,800,614.91	171,661,179.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.44%。

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押情况：无

23、开发支出

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	企业合并减少	
航空发动机项目（注 1）	20,892,689.50	4,595,864.93				25,488,554.43
Norton650cc 发动机项目	19,523,828.05	408,977.51				19,932,805.56

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	企业合并减少	
(注2)						
合计	40,416,517.55	5,004,842.44				45,421,359.99

注1：公司航空发动机项目以工程样机试制作为资本化的确认时点；目前该项目处于工程样机研制阶段，部分机型样机设计定型已完成，处于小批试销阶段。

注2：公司Norton650cc发动机项目已完成初步分析、并对需要自主研发和改进的部分，在其他产品上完成测试和验证作为资本化的确认时点；目前该项目处于样机试验验证阶段。

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆大江动力设备制造有限公司	844,789,448.42					844,789,448.42
合计	844,789,448.42					844,789,448.42

(2) 商誉减值准备：无

25、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修费	1,809,666.23	970,349.84	541,482.03	28,296.26	2,210,237.78
模具费	35,579,980.62	6,493,434.28	6,655,975.41	301,109.41	35,116,330.08
器具费	1,032,967.55	136,948.79	345,812.59	11,093.43	813,010.32
租金	165,000.04		54,999.96		110,000.08
合计	38,587,614.44	7,600,732.91	7,598,269.99	340,499.10	38,249,578.26

26、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,433,517.05	19,747,282.28	107,537,076.72	16,602,873.46
递延收益	39,901,125.44	5,985,168.83	41,557,217.24	6,233,582.59

内部交易未实现利润	19,987,716.94	2,998,157.53	12,176,931.83	1,826,539.77
可抵扣亏损	68,237,300.60	10,235,595.09	87,373,112.40	13,099,702.72
交易性金融负债估值	3,176,190.19	476,428.53	989,900.00	148,485.00
需征税的预收款项	5,757,588.73	1,439,397.19	4,729,311.22	1,182,327.81
应付职工薪酬	25,489,617.39	3,823,442.61	10,195,846.96	1,529,377.04
使用权资产和租赁负债	448,110.57	66,572.75		
合计	289,431,166.91	44,772,044.81	264,559,396.37	40,622,888.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产估值	39,154,052.58	5,708,183.87	45,952,320.35	6,892,848.05
固定资产加速折旧	218,236,919.93	32,735,537.99	197,850,436.11	29,677,565.41
非同一控制企业合并 资产评估增值	16,200,000.00	2,430,000.00	18,000,000.00	2,700,000.00
合计	273,590,972.51	40,873,721.86	261,802,756.46	39,270,413.46

(3) 未确认递延所得税资产的差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,760,088.12	11,349,537.09
可抵扣的亏损	110,066,836.78	103,615,791.43
合计	129,826,924.90	114,965,328.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	314,993.21	314,993.21	2016年度未弥补亏损
2022年	2,957,217.39	2,957,217.39	2017年度未弥补亏损
2023年	8,423,905.48	8,423,905.48	2018年度未弥补亏损
2024年	21,832,564.81	21,832,564.81	2019年度未弥补亏损
2025年	8,097,377.04	8,097,377.04	2020年度未弥补亏损
2026年	7,741,586.75	4,809,013.11	2016年/2021年度未弥补亏损(注1)
2027年	16,636,431.12	16,636,431.12	2017年度未弥补亏损(注1)
2028年	17,891,283.77	17,891,283.77	2018年度未弥补亏损(注1)
2029年	14,218,068.46	14,218,068.46	2019年度未弥补亏损(注1)

2030 年	8,434,937.04	8,434,937.04	2020 年度未弥补亏损（注 1）
2031 年	3,518,471.71		2021 年度未弥补亏损（注 1）
合计	110,066,836.78	103,615,791.43	

注 1：根据财税[2018]76 号文件，公司控股子公司重庆宗申农业机械有限公司 2016 年认定为高新技术企业，重庆宗申航空发动机制造有限公司 2018 年认定为国家科技型中小企业，可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

注 2：以前年度可抵扣亏损取自公司纳税申报表，本年可抵扣亏损为按照纳税调整口径计算所得，最终数据以税务机关认定金额为准。

27、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	72,679,381.01	32,933,245.26
预付股权款		42,280,000.00
抵债资产	56,963,614.81	56,963,614.81
竞拍资产	53,745,853.94	53,745,853.94
合计	183,388,849.76	185,922,714.01

28、短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款		100,116,111.11
抵押借款		
保证借款	775,463,451.84	746,682,558.19
质押借款		
合计	775,463,451.84	846,798,669.30

信用借款情况如下：

借款人	借款本金
	/
合计	/

保证借款情况如下：

借款人	借款本金	保证人
重庆宗申发动机制造有限公司	303,708,657.53	本公司（注 1）
重庆大江动力设备制造有限公司	399,352,035.45	本公司（注 1）

杜卡科技有限公司	69,980,656.56	重庆大江动力设备制造有限公司(注1)
合计	773,041,349.54	

注1：详见附注十、5、(4) 关联担保情况。

(2) 本期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

29、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇业务(注1)	3,176,190.19	989,900.00
合计	3,176,190.19	989,900.00

注1：详见附注五、3、注1。

30、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	308,051,103.33	346,203,226.34
商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
信用证		100,000,000.00
合计	338,051,103.33	476,203,226.34

本期末无已到期未支付的应付票据。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,494,041,294.62	1,415,841,861.89
合计	1,494,041,294.62	1,415,841,861.89

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

32、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	12,428,082.94	10,988,759.89
合计	12,428,082.94	10,988,759.89

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南港湾通用航空有限公司	1,575,071.83	注1
合计	1,575,071.83	

注 1：公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司预收客户租赁手续费，根据权责发生制原则按合同租赁期（一般为 3-5 年）进行分摊确认收入。

33、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,461,614.82	73,910,242.84
预收模具款	26,402,732.06	28,424,548.96
合计	62,864,346.88	102,334,791.80

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	153,633,855.56	325,998,291.37	383,714,217.37	95,917,929.56
二、离职后福利-设定提存计划		19,672,009.68	19,672,009.68	
三、辞退福利		147,400.00	147,400.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	153,633,855.56	345,817,701.05	403,533,627.05	95,917,929.56

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	151,881,050.20	286,228,373.42	343,211,237.43	94,898,186.19
2、职工福利费		20,133,065.59	20,133,065.59	
3、社会保险费		11,722,552.73	11,722,552.73	
其中：医疗保险费		10,558,746.50	10,558,746.50	
工伤保险费		1,163,806.23	1,163,806.23	
其他保险费				
4、住房公积金		4,600,349.23	4,600,349.23	
5、工会经费和职工教育经费	1,435,305.33	2,508,950.40	3,142,012.34	802,243.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他	317,500.03	805,000.00	905,000.05	217,499.98
合计	153,633,855.56	325,998,291.37	383,714,217.37	95,917,929.56

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,031,391.95	19,031,391.95	

2、失业保险费		640,617.73	640,617.73
3、企业年金缴费			
合计		19,672,009.68	19,672,009.68

35、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,111,116.02	11,783,206.79
增值税	2,257,432.78	2,226,426.04
城市维护建设税	1,107,262.73	507,920.40
个人所得税	523,578.96	5,374,839.60
教育附加费	474,541.17	217,680.18
地方教育附加费	316,360.78	145,120.12
印花税	643,230.06	847,369.18
环境保护税	40,054.34	37,101.31
代扣代缴所得税	276,325.95	
房产税	23,739.41	
合计	22,773,642.20	21,139,663.62

36、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	286,580,390.25	335,104,222.18
合计	286,580,390.25	335,104,222.18

(1) 应付利息：无

本期不存在逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利：无**(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
购买股权款	181,300,000.00	181,300,000.00
预提费用	29,454,972.94	68,664,396.47
融资租赁保证金	18,947,677.54	32,676,746.42
工程设备款	17,037,974.91	13,580,498.39
押金及保证金	13,136,092.43	12,306,986.32

模具款	4,695,410.72	5,019,449.08
风险保证金	283,246.59	283,246.59
其他应付、暂收款	21,725,015.12	21,272,898.91
合计	286,580,390.25	335,104,222.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	金额	未偿还或结算的原因
大江公司原股东股权款	180,500,000.00	暂未支付的股权款
宗申产业集团有限公司	800,000.00	暂未支付的股权款
拜城天山燃气有限公司	1,850,000.00	注 1
重庆耀勇汽车轮毂有限公司	1,500,000.00	注 1
重庆财鑫工贸有限责任公司	1,200,000.00	注 1
合计	185,850,000.00	

注 1: 公司控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司收取客户融资保证金, 合同租赁期届满后退还客户保证金 (一般为 3-5 年)。

37、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示如下:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	431,927,861.11	331,362,258.34
一年内到期的租赁负债	17,334,976.91	17,072,042.41
合计	449,262,838.02	348,434,300.75

(2) 1 年内到期的长期借款:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	310,801,888.88	320,772,841.67
抵押借款		
保证借款	121,125,972.23	10,589,416.67
质押借款		
合计	431,927,861.11	331,362,258.34

信用借款情况如下:

借款人	借款本金
重庆宗申动力机械股份有限公司	310,000,000.00
合计	310,000,000.00

保证借款情况如下：

借款人	借款本金	保证人
重庆宗申通用动力机械有限公司	110,000,000.00	本公司（注1）
重庆宗申动力机械股份有限公司	10,200,000.00	重庆宗申发动机制造有限公司（注1）
合计	120,200,000.00	

注1：详见附注十、5、（4）关联担保情况。

38、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,228,534.58	8,481,578.55
合计	4,228,534.58	8,481,578.55

39、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	430,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款		
保证借款	749,800,000.00	485,000,000.00
质押借款		
合计	1,179,800,000.00	755,000,000.00

信用借款情况如下：

借款人	借款本金
重庆宗申动力机械股份有限公司	330,000,000.00
重庆宗申发动机制造有限公司	100,000,000.00
合计	430,000,000.00

保证借款情况如下：

借款人	借款本金	保证人
重庆宗申动力机械股份有限公司	629,800,000.00	重庆宗申发动机制造有限公司（注1）
重庆宗申通用动力机械有限公司	120,000,000.00	本公司（注1）
合计	749,800,000.00	

注1：详见附注十、5、（4）关联担保情况。

注2：长期借款利率期间为3.60%-4.37%。

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	70,831,575.70	73,577,238.81

减：未确认融资费用	6,308,538.32	6,468,915.50
一年内到期的租赁负债	17,334,976.91	17,072,042.41
合计	47,188,060.47	50,036,280.90

41、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	196,071,417.25	188,482,706.08
专项应付款		
合计	196,071,417.25	188,482,706.08

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁销项税额	11,345,683.55	10,739,389.92
航发公司股权回购款及利息	184,725,733.70	177,743,316.16
合计	196,071,417.25	188,482,706.08

42、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,611,790.65		1,660,595.43	39,951,195.22	项目补助及土地交易返还
合计	41,611,790.65		1,660,595.43	39,951,195.22	

具体明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金	13,849,338.84			474,922.86	13,374,415.98	与资产相关
土地出让金及税费返还	10,091,782.20		156,817.57		9,934,964.63	与资产相关
民营经济发展专项补贴	5,286,715.05			523,680.00	4,763,035.05	与资产相关
国家服务业发展引导资金	2,536,250.64			94,692.05	2,441,558.59	与资产相关
工业发展专项资金	81,605.29			17,297.75	64,307.54	与资产相关
地方特色产业中小企业发展资金	818,913.17			24,845.83	794,067.34	与资产相关
重庆市工业和信息化专项资金	5,885,993.32			316,159.95	5,569,833.37	与资产相关
基础设施建设专项补助	3,061,192.14			52,179.42	3,009,012.72	与资产相关
合计	41,611,790.65		156,817.57	1,503,777.86	39,951,195.22	

43、其他非流动负债

无

44、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,145,026,920.00						1,145,026,920.00

45、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注1)	555,153,291.59	1,686,696.69		556,839,988.28
其他(注2)	1,479,826.19	263,448.07		1,743,274.26
合计	556,633,117.78	1,950,144.76		558,583,262.54

注1：股本溢价增加系公司购买重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入资本公积-股本溢价。

注2：其他资本公积增加，系按权益法核算的长期股权投资单位其他权益变动形成。

46、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	64,396.56						64,396.56
其他	64,396.56						64,396.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	-24,721,134.87	-9,554,184.67			-9,554,184.67		-34,275,319.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-437,759.10	-55,281.89			-55,281.89		-493,040.99
外币财务报表	-24,283,375.77	-9,498,902.78			-9,498,902.78		-33,782,278.55

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
折算差额							
其他综合收益合计	-24,656,738.31	-9,554,184.67			-9,554,184.67		-34,210,922.98

47、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,937,773.76			466,937,773.76
任意盈余公积				
合计	466,937,773.76			466,937,773.76

48、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	14,980,895.32			14,980,895.32
合计	14,980,895.32			14,980,895.32

49、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,338,823,117.11	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,338,823,117.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	255,405,361.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	343,508,076.00	按 2020 年 12 月 31 日股本每 10 股派发现金红利 3 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,250,720,402.61	

50、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,589,453,973.11	4,013,509,941.66	3,367,567,935.54	2,779,503,104.28
其他业务	36,366,147.94	29,739,460.41	29,838,737.10	20,237,257.64
合计	4,625,820,121.05	4,043,249,402.07	3,397,406,672.64	2,799,740,361.92

(2) 营业收入和营业成本(分行业):

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	4,552,879,890.93	3,996,425,126.61	3,352,015,814.07	2,765,906,153.41
其他	72,940,230.12	46,824,275.46	45,390,858.57	33,834,208.51
合计	4,625,820,121.05	4,043,249,402.07	3,397,406,672.64	2,799,740,361.92

(3) 营业收入和营业成本(分产品):

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机类	1,781,330,889.09	1,535,425,979.13	1,254,414,816.78	1,045,032,238.87
通机类	2,536,090,782.13	2,259,794,097.03	1,895,706,899.42	1,550,921,082.35
产品零部件类	235,458,219.71	201,205,050.45	201,894,097.87	169,952,832.19
其他	72,940,230.12	46,824,275.46	45,390,858.57	33,834,208.51
合计	4,625,820,121.05	4,043,249,402.07	3,397,406,672.64	2,799,740,361.92

(4) 营业收入和营业成本(分地区):

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,333,550,097.50	1,982,547,533.47	1,623,887,118.87	1,334,422,546.73
外销	2,292,270,023.55	2,060,701,868.60	1,773,519,553.77	1,465,317,815.19
合计	4,625,820,121.05	4,043,249,402.07	3,397,406,672.64	2,799,740,361.92

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	374,724,660.39	8.10
第二名	219,109,476.37	4.74
第三名	216,210,305.43	4.67
第四名	204,432,669.82	4.42

第五名	199,121,903.07	4.30
合计	1,213,599,015.08	26.23

51、利息收入、利息支出、手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（注1）	100,794,955.52	101,346,216.55
利息支出		
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出		

注1：利息收入系控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司及重庆宗申商业保理有限公司发放贷款和保理融资款确认的利息收入，以及控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司确认的融资租赁利息收入。

52、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,020,668.40	5,038,167.07	7%
教育费附加	2,151,715.07	2,159,154.92	3%
地方教育费附加	1,434,476.71	1,439,436.60	2%
印花税	2,709,287.56	1,980,169.45	
土地使用税	1,786,946.33	1,537,354.05	
房产税	2,872,825.95	2,437,757.03	
车船使用税	27,991.10	25,224.70	
环境保护税	79,938.72	56,986.29	
合计	16,083,849.84	14,674,250.11	

53、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	43,281,740.26	31,117,448.92
工资费用	41,566,856.98	28,827,887.47
运输费	29,645,387.41	25,378,905.53
业务招待费	7,303,513.63	5,367,730.93
广告费	7,044,466.13	10,745,395.57
中介机构费	6,161,255.14	2,378,176.36
差旅费	3,477,547.58	2,757,322.77
售后三包费	3,216,352.60	4,024,862.07
社会保险费	2,651,483.75	1,393,477.63

国内信用保险费	1,442,177.75	757,439.69
折旧费用	1,185,746.63	478,788.31
仓储费	1,115,818.07	40,233.33
租赁费	449,104.70	1,196,349.20
其他	2,407,065.72	2,326,205.65
合计	150,948,516.35	116,790,223.43

54、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	33,237,268.52	25,185,005.30
福利费	7,915,026.99	10,518,521.89
折旧费用	7,555,423.44	4,165,292.77
业务招待费	5,925,497.48	4,068,309.96
绿化及安保费	5,349,815.47	4,785,575.73
无形资产摊销	4,112,443.51	4,336,220.72
中介机构费	4,031,803.76	15,936,241.39
社会保险费	3,231,390.80	1,840,506.80
修理费	1,717,480.25	483,114.04
水电气	1,673,812.43	1,451,763.10
教育经费	1,269,072.21	184,834.32
租赁费	186,987.19	4,155,987.96
周转材料	764,633.80	1,272,618.51
其他	5,843,086.10	5,195,687.20
合计	82,813,741.95	83,579,679.69

55、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	47,986,533.53	41,342,707.36
社会保险费	6,191,981.33	3,081,154.78
无形资产摊销	4,945,086.68	4,260,543.79
折旧费用	4,889,872.07	4,541,197.47
油料	3,872,936.85	3,386,629.70
领用原材料及产成品	3,194,817.13	2,798,412.83
模具费	3,115,026.95	2,324,710.26
长期待摊费用摊销	2,514,460.80	952,384.67

周转材料	2,296,870.82	3,232,169.75
中介机构费	1,791,096.04	683,453.25
差旅费	1,209,020.98	560,634.64
专利费	1,176,444.10	1,012,972.81
福利费	1,126,492.50	708,603.10
修理费	640,964.02	1,277,095.23
检测检验费	602,395.34	1,549,592.85
其他	4,972,551.12	4,416,236.13
合计	90,526,550.26	76,128,498.62

56、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,648,298.81	43,942,962.05
减：利息收入	6,444,818.23	6,753,700.39
汇兑损益	11,188,899.58	-7,400,126.91
其他（注1）	8,195,721.61	5,669,491.28
合计	56,588,101.77	35,458,626.03

注1：其他主要系票据贴现利息支出、渠道手续费支出，以及以现金方式直接支付购货款所获取的现金折扣。

57、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,128,232.66	25,056,057.05
其他（注1）	448,862.06	487,670.25
合计	10,577,094.72	25,543,727.30

注1：其他主要系代扣个税手续费返还以及招用退役士兵、重点人群税收减免优惠。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
产业类科技项目	7,556,600.00	18,272,500.00	与收益相关
就业稳岗及培训补贴	564,504.80	190,795.20	与收益相关
民营经济发展专项补贴	523,680.00	537,661.40	与资产相关
研发成本补助	500,000.00	1,420,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金	474,922.86	497,734.51	与资产相关
重庆市工业和信息化专项资金	316,159.95	202,807.24	与资产相关

国家服务业发展引导资金	94,692.05	105,990.48	与资产相关
基础设施建设专项补助	52,179.42	52,179.42	与资产相关
地方特色产业中小企业发展资金	24,845.83	24,020.67	与资产相关
工业发展专项资金	17,297.75	52,464.07	与资产相关
商标补贴	3,200.00	50,000.00	与收益相关
国际市场开拓资助资金	150.00		与收益相关
商务发展专项资金		2,188,000.00	与收益相关
引智经费补助		750,000.00	与收益相关
高新技术企业及新产品补贴		250,000.00	与收益相关
服务外包资助		220,000.00	与收益相关
专利资助费		134,000.00	与收益相关
菁英计划引才补助		107,904.00	与收益相关
合计	10,128,232.66	25,056,057.05	

58、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	974,043.28	5,308,466.45
处置长期股权投资产生的投资收益		23,233,585.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,912,501.63	3,519,147.46
处置衍生金融工具产生的投资收益	42,841,675.44	481,018.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入	87,619.55	548,051.93
其他（注1）		29,244.80
合计	47,815,839.90	33,119,514.30

注1：其他系可随时赎回理财产品取得的投资收益。

59、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,798,267.77	-2,978,446.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（损失）（注1）	-8,000,940.25	-2,888,045.11
债务工具投资的公允价值变动收益	1,202,672.48	-90,401.20
交易性金融负债（注1）	-2,186,290.19	-7,492,427.56
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-8,984,557.96	-10,470,873.87

注1：具体情况详见附注五、3、29、注1。

60、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,571,348.25	-13,787,369.97
其他应收款坏账损失	-5,325,247.95	-780,302.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	1,034,753.34	-608,107.22
贷款减值损失	2,829,584.88	819,934.89
合计	-27,032,257.98	-14,355,844.39

61、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,998,430.82	-2,970,070.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-659,998.27	
十三、其他（贷款减值损失）		
合计	-2,658,429.09	-2,970,070.73

62、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-31,342.11	-5,320.64
持有待售资产处置损益		
合计	-31,342.11	-5,320.64

63、营业外收入

(1) 营业外收入列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	1,319,351.42	118,718.33	1,319,351.42
政府补助	156,817.57	396,817.57	156,817.57
其他	323,655.55	224,586.86	323,655.55
合计	1,799,824.54	740,122.76	1,799,824.54

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
商务发展专项资金		240,000.00	与收益相关
土地出让金及税费返还	156,817.57	156,817.57	与资产相关
合计	156,817.57	396,817.57	

64、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	240,608.17	1,362,623.22	240,608.17
对外捐赠		317,400.00	
违约金及罚款支出	79,986.44	90,163.53	79,986.44
其他	456,532.24	235,815.76	456,532.24
合计	777,126.85	2,006,002.51	777,126.85

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	32,289,080.25	36,322,450.63
递延所得税费用	-2,545,848.02	7,999,202.67
合计	29,743,232.23	44,321,653.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	307,113,959.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,067,093.94
子公司适用不同税率的影响	377,558.51
调整以前期间所得税的影响	2,325,936.88
非应税收入的影响	-146,106.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,730.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,067,447.53
税收优惠	-21,437,814.04
其他	-815,615.00
所得税费用	29,743,232.23

注：上表按母公司的法定税率 15% 计算。

66、其他综合收益

详见附注五、46

67、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款收入		59,559,378.00
代收代付项目	29,775,126.80	1,276,498.68
政府补助	13,524,454.80	23,823,199.20
押金及保证金	11,903,073.08	5,277,379.78
利息收入	6,433,457.56	6,623,159.00
租金收入	3,970,188.87	2,856,562.53
信用证保证金	2,310,647.51	
保函保证金		14,211,744.25
企账通会员资金		3,222,331.94
其他	1,994,630.04	1,686,909.73
合计	69,911,578.66	118,537,163.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	49,988,890.04	25,870,043.90
代收代付项目	34,458,042.51	924,081.26
运输费	33,052,645.77	24,726,301.23
中介机构费	15,163,825.99	13,664,732.83
业务招待费	14,229,366.56	10,283,546.11
保证金及押金	13,129,924.25	9,533,071.66
修理费	8,126,095.74	3,988,498.66
广告费	7,397,585.99	11,162,335.90
售后三包费	7,259,145.31	2,251,756.41
绿化及安保费	5,655,310.59	5,637,764.72
差旅费	5,390,583.90	3,831,631.16
办公费	2,572,409.04	1,797,751.85
车辆费用	2,063,022.92	2,208,963.56
保函保证金	2,000,000.00	309,949.43
水电气	1,961,506.66	2,030,460.32
部门及个人借支	1,586,927.39	726,566.41
专利费	1,140,589.10	1,055,648.53
检验检测费	1,085,351.66	1,846,724.41
国内信用保险费	1,064,931.64	589,409.32
仓储费	1,020,879.81	102,384.97
资产交易		8,200,000.00
租赁费	931,716.95	2,570,835.18
财务费用-手续费	735,202.84	2,040,382.21
其他	10,137,767.77	8,612,227.70
合计	220,151,722.43	143,965,067.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他（注1）		10,593,129.47
合计		10,593,129.47

注1：公司2020年1月19日将持有的控股子公司重庆汽摩交易所有限公司（以下简称

“汽摩交易所”)51%股权转让给重庆宗申机车工业制造有限公司,“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”为-1,059.31万元,按准则规定在“支付其他与投资活动有关的现金”项目反映。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联单位借款	267,000,000.00	400,000,000.00
票据融资		100,000,000.00
远结保证金	1,320,000.00	1,800,000.00
融资保证金		800,000.00
合计	268,320,000.00	502,600,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联单位借款	265,000,000.00	400,000,000.00
支付大江原股东股权款		142,500,000.00
票据融资	100,000,000.00	200,000,000.00
租赁租金	8,975,275.77	
远结保证金		505,000.00
合计	373,975,275.77	743,005,000.00

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	本期发生额	上期发生额
净利润	277,370,727.27	357,654,848.31
加: 资产减值准备	29,690,687.07	17,325,915.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,385,380.80	44,252,572.39
使用权资产折旧	8,223,664.79	
无形资产摊销	10,090,401.40	9,818,691.30
长期待摊费用摊销	7,598,269.99	4,404,748.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	31,342.11	5,320.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	240,608.17	1,362,623.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,984,557.96	10,470,873.87
财务费用(收益以“-”号填列)	53,301,943.44	43,275,088.39

投资损失（收益以“-”号填列）	-47,815,839.90	-33,119,514.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,149,405.34	5,981,995.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,603,308.40	2,017,434.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,298,663.40	-83,407,414.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,818,958.86	-237,124,620.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,949,227.90	221,870,803.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,488,796.00	364,789,367.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,489,218,909.51	1,123,408,074.80
减：现金的期初余额	1,800,058,122.76	1,389,131,848.37
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	-310,839,213.25	-265,723,773.57
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无		
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无		
(4) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金	1,489,218,909.51	1,800,058,122.76
其中：库存现金	51,797.80	76,572.58
可随时用于支付的银行存款	1,455,561,604.95	1,796,511,865.51
可随时用于支付的其他货币资金	33,605,506.76	3,469,684.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,489,218,909.51	1,800,058,122.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的重大经营活动：公司将销售商品收到的银行承兑汇票背书转让给供应商，金额为 330,268,556.06 元，主要用于支付货款和购买设备。

69、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,294,474.64	保函保证金、远结保证金等（详见附注五、1）
应收票据	42,396,622.59	票据质押融资
应收款项融资	90,583,100.10	票据质押融资
固定资产或投资性房地产	24,910,169.71	司法担保（注 1）
无形资产	20,714,976.13	司法担保（注 1）
合计	255,899,343.17	

注 1：重庆宗申发动机制造有限公司为重庆宗申航空发动机制造有限公司因起诉需申请资产保全而提供司法担保，详见附注十、5、（4）⑤。

70、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,185,399.37	6.4601	309,802,892.84
欧元	707,045.27	7.6862	5,434,491.35
越南盾	41,411,327,754.00	0.0003	11,398,658.88
应收账款			
其中：美元（注 1）	167,216,523.43	6.3580	1,063,161,919.78
欧元（注 1）	2,248,259.91	7.6857	17,279,539.85
越南盾	5,182,358,586.10	0.0003	1,426,468.10
其他应收款			
其中：美元	556,911.72	6.4601	3,520,383.93
越南盾	17,696,380,130.00	0.0003	4,871,010.22
短期借款			
其中：美元	11,001,047.03	6.4601	70,009,415.73
应付账款			
其中：美元	11,521,620.62	6.4601	73,322,287.02
越南盾	85,021,062,588.32	0.0003	23,402,439.46
其他应付款			
其中：美元	646,635.99	6.4601	4,164,361.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	18,200,648,012.50	0.0003	5,009,812.28

注1：公司应收部分客户货款期末按合同锁定汇率折算为人民币。

(2) 境外经营实体说明

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币变化
宗申越南发动机制造有限公司	越南河内市迷玲县	越南盾 (VND)	无
杜卡科技有限公司	越南海阳省金城县	越南盾 (VND)	无

71、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业类科技项目	7,556,600.00	其他收益	7,556,600.00
就业稳岗及培训补贴	564,504.80	其他收益	564,504.80
民营经济发展专项补贴	523,680.00	其他收益	523,680.00
研发成本补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	474,922.86	其他收益	474,922.86
重庆市工业和信息化专项资金	316,159.95	其他收益	316,159.95
国家服务业发展引导资金	94,692.05	其他收益	94,692.05
基础设施建设专项补助	52,179.42	其他收益	52,179.42
地方特色产业中小企业发展资金	24,845.83	其他收益	24,845.83
工业发展专项资金	17,297.75	其他收益	17,297.75
商标补贴	3,200.00	其他收益	3,200.00
国际市场开拓资助资金	150.00	其他收益	150.00
土地出让金及税费返还	156,817.57	营业外收入	156,817.57
贷款贴息补贴	4,900,000.00	财务费用	4,900,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	13,374,415.98	递延收益	
土地出让金及税费返还	9,934,964.63	递延收益	
重庆市工业和信息化专项资金	5,569,833.37	递延收益	
民营经济发展专项补贴	4,763,035.05	递延收益	
基础设施建设专项补助	3,009,012.72	递延收益	

国家服务业发展引导资金	2,441,558.59	递延收益	
地方特色产业中小企业发展资金	794,067.34	递延收益	
工业发展专项资金	64,307.54	递延收益	

(2) 政府补助退回情况：无

六、合并范围的变更

公司本年度合并范围比上年度减少 4 户：重庆汽摩交易所有限公司、无锡宗申发动机销售有限公司、重庆宗申一号融资租赁有限公司及重庆浦尔萨动力设备销售有限公司，从注销或失去控制权之日起不再纳入合并范围。子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

1、非同一控制下企业合并

报告期本公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期本公司无同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

本期无。

公司于 2020 年 1 月完成对重庆汽摩交易所有限公司的股权转让，不再纳入公司本年度合并范围。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加：无

(2) 合并范围减少

公司全资孙公司无锡宗申发动机销售有限公司（重庆宗申发动机制造有限公司的全资子公司）于 2020 年 4 月 23 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

公司全资孙公司重庆宗申一号融资租赁有限公司（重庆宗申融资租赁有限公司的全资子公司）于 2020 年 8 月 3 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

公司全资孙公司重庆浦尔萨动力设备销售有限公司（重庆大江动力设备制造有限公司的全资子公司）于 2020 年 8 月 4 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆宗申发动机制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园	制造	100		设立

宗申越南发动机制造有限公司	越南河内市迷玲县	越南河内市迷玲县光明工业区	制造		100	设立
重庆宗申通用动力机械有限公司	重庆市	重庆市巴南区炒油场	制造	100		同一控制下企业合并
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区空港综合大楼 B 栋 B321	销售	100		设立
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（注 1）	重庆市	重庆市江北区两路寸滩保税港区水港综合大楼 A 栋 2308	金融	55.49		设立
深圳前海宗申资产管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	金融		55.49	设立
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	重庆市	重庆市綦江区三江街道两路村七社	制造		55.49	设立
重庆宗申农业机械有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 6 幢	制造	100		设立
重庆宗申商业保理有限公司	重庆市	重庆市江北区海尔路 319 号 4-1-81	金融	85.16		设立
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港综合大楼 B 栋 B346	销售	100		设立
重庆宗申航空发动机制造有限公司（注 2）	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 14 幢	制造	98.77		设立
重庆宗申新能源发展有限公司	重庆市	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼 8-2-200	制造	56		设立
重庆宗申氢能动力科技有限公司（注 3）	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 6 幢第一层	制造		56	设立
重庆宗申电子科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 7 幢第 2 层	制造		56	设立
重庆宗申集研机电科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 12 幢第 2 层	制造		56	设立
重庆宗申融资租赁有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港综合大楼 B 栋 B389	租赁	70		设立
重庆大江动力设备制造有限公司	重庆市	重庆市璧山区青杠街道工贸区内	制造	100		非同一控制下企业

					合并
杜卡科技有限公司	越南海阳 省金城县	越南海阳省金城县金莲乡富泰 工业区东部分区 CN3, CN4 地块 F3 厂房	制造	100	设立
重庆杜卡智能终端技术研究院有限 公司	重庆市	重庆市璧山区青杠街道白云大 道 999 号	制造	100	设立
成都宗申机械零部件制造有限公司	成都市	四川省成都经济技术开发区(龙 泉驿区)南一路 55 号	制造	100	设立

注 1: 根据控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司(以下简称“宗申小额贷款公司”)2020 年第四次股东会决议, 公司拟向宗申小额贷款公司少数股东购买其持有的宗申小额贷款公司股权: 其中以 3,020 万元的价格购买重庆吉力芸峰实业(集团)有限公司所持宗申小额贷款公司 3.92%的股权、以 1,208 万元的价格购买重庆尚诚致鼎贸易有限公司所持宗申小额贷款公司 1.57%的股权。公司已于 2020 年 12 月支付该股权款 4,228 万元。本次交易于 2021 年 5 月 10 日获得重庆市地方金融监督管理局批准, 至此公司所持宗申小额贷款公司股权由 50%提高到 55.49%。

注 2: 为加快公司战略转型升级步伐, 快速提升公司子公司一重庆宗申航空发动机制造有限公司(以下简称“宗申航发公司”)的经营规模和市场竞争力, 经公司第十届董事会第四次会议审议通过, 公司以自有资金与重庆宗航企业管理合伙企业(有限合伙)(简称“宗航合伙企业”)按照 1 元/股价格对宗申航发公司实施增资扩股。本次增资金额合计人民币 23,000 万元: 其中公司出资 22,300 万元, 宗航合伙企业出资 700 万元。增资完成后, 宗申航发公司注册资本由 7,000 万元增至 30,000 万元, 公司将持有宗申航发公司 97.6667%的股权, 宗航合伙企业将持有宗申航发公司 2.3333%的股权。

公司于 2020 年 8 月 19 日召开第十届董事会第八次会议, 审议通过了《关于控股子公司引入战略投资者的议案》; 于 2020 年 11 月 19 日召开第十届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于控股子公司引入第二轮战略投资者的议案》, 两次会议同意第一轮战略投资者及第二轮战略投资者对宗申航发公司进行增资, 两轮增资完成后宗申航发公司注册资本由 30,000 万元增至 40,526.5421 万元, 公司持股比例由增资前的 97.6667%降至 72.2983%, 宗航合伙企业持股比例降至 1.7273%。公司及第一轮战略投资者、第二轮战略投资者均已在 2020 年完成出资。根据公司与其他战略投资者《增资协议之补充协议》约定, 公司在潜在不利条件下对战略投资者负有股权回购义务, 因此公司在合并层面将战略投资者的出资确认为金融负债。宗航合伙企业于 2021 年 6 月 30 日出资 365.6 万元, 公司对宗申航发公司的持股比例在本报告期末为 98.7676%。宗航合伙企业于 2021 年 7 月 16 日再出资 334.4 万元, 已完成全部出资。

为加快公司战略转型升级步伐, 提升公司控股子公司一重庆宗申航空发动机制造有限公

司（以下简称“宗申航发公司”）的经营规模和市场竞争力，宗申航发公司拟引入重庆宗辰企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宗辰合伙企业”）对其增资扩股。公司于2021年5月28日召开第十届董事会第十六次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股的议案》。本次增资金额合计人民币3,360万元，增资价格1.68元/股；其中2000万元（股）计入宗申航发公司新增注册资本，1,360万元计入宗申航发公司资本公积。本次增资扩股完成后，宗申航发公司注册资本由40,526.5421万元增至42,526.5421万元，公司持股比例将由增资前72.2983%降至68.8981%，宗辰合伙企业持有宗申航发公司4.7029%的股权。截至报告日，宗辰合伙企业暂未出资。

注3：为加快公司战略转型升级步伐，公司拟以自有资金向重庆宗申氢能源动力科技有限公司（以下简称“宗申氢能源公司”）增资5,000万元人民币，增资完成后公司将直接持有宗申氢能源公司83.33%股权，本次变更已经工商管理部门核准，但实际出资工作尚未完成。

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	44.51%	20,812,491.07		364,666,050.20
重庆宗申商业保理有限公司	14.84%	1,083,875.81		18,978,159.78
重庆宗申融资租赁有限公司	30%	445,182.32		71,212,425.08

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	271,520,084.05	1,364,350,745.41	1,635,870,829.46	813,650,317.83	2,930,351.68	816,580,669.51
重庆宗申商业保理有限公司	87,773,434.01	54,851,685.63	142,625,119.64	13,263,107.03	1,476,839.01	14,739,946.04
重庆宗申融资租赁有限公司	290,199,002.70	213,116,749.21	503,315,751.91	254,595,318.09	11,345,683.55	265,941,001.64

（续）

子公司名称	期初余额（2020年12月31日）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额 (2020 年 12 月 31 日)					
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	119,495,012.12	1,349,754,067.96	1,469,249,080.08	693,559,254.44	49,314.01	693,608,568.45
重庆宗申商业保理有限公司	12,122,700.63	245,108,476.73	257,231,177.36	136,620,072.37	29,676.78	136,649,749.15
重庆宗申融资租赁有限公司	331,715,156.78	258,732,481.25	590,447,638.03	343,817,438.90	10,739,389.92	354,556,828.82

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	78,098,880.26	43,649,648.32	43,649,648.32	46,608,859.74
重庆宗申商业保理有限公司	8,356,595.15	7,303,745.39	7,303,745.39	200,900,022.17
重庆宗申融资租赁有限公司	15,561,468.19	1,483,941.06	1,483,941.06	27,847,246.50

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	67,728,405.19	39,593,835.38	39,593,835.38	138,026,799.23
重庆宗申商业保理有限公司	14,274,209.44	7,941,132.52	7,941,132.52	8,829,613.44
重庆宗申融资租赁有限公司	19,419,008.09	6,380,960.86	6,380,960.86	32,380,240.50

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

购买重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司少数股东股权，详见附注七、1、(1)注 1；重庆宗申航空发动机制造有限公司少数股东股权增加，详见附注七、1、(1)注 2。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆宗申吕田机械制造有限公司	重庆市	重庆市巴南区宗申工业园区	制造	50.00		权益法
航天神舟飞行器有限公司	天津市	天津市滨海高新区滨海科技园神舟大道 115 号	制造	16.00		权益法
重庆美心翼申机械股	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道	制造	19.247		权益法

份有限公司

192 号

①持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司在航天神舟飞行器有限公司派有 1 名董事，对其经营决策和实际运营有重大影响。

公司在重庆美心翼申机械股份有限公司派有董事 1 名、监事 1 名，对其管理决策及财务运行有重大影响。

(2) 重要合营企业（重庆宗申吕田机械制造有限公司）的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	23,336,333.88	37,099,587.85
其中：现金和现金等价物	5,927,237.16	10,659,088.58
非流动资产	13,516,427.31	14,861,885.05
资产合计	36,852,761.19	51,961,472.90
流动负债	14,769,010.04	19,266,245.60
非流动负债	1,253,575.98	1,399,467.77
负债合计	16,022,586.02	20,665,713.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,830,175.17	31,295,759.53
按持股比例计算的净资产份额	10,415,087.59	15,647,879.77
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	10,415,087.59	15,647,879.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	55,708,956.39	39,209,112.76
财务费用	-49,293.73	-30,471.16
所得税费用		

净利润	-10,465,584.36	566,060.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,465,584.36	566,060.71
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业（航天神舟飞行器有限公司）的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	577,759,306.56	617,673,759.23
非流动资产	361,673,653.32	366,545,722.88
资产合计	939,432,959.88	984,219,482.11
流动负债	298,904,373.88	348,856,638.38
非流动负债		
负债合计	298,904,373.88	348,856,638.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	640,528,586.00	635,362,843.73
按持股比例计算的净资产份额	102,484,573.76	101,658,055.00
调整事项		
--商誉	80,651,805.11	80,651,805.11
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	183,136,378.87	182,309,860.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,286,146.45	85,026,719.44
净利润	5,165,742.25	5,292,727.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,165,742.25	5,292,727.90
本年度收到的来自联营企业的股利		4,169,600.00

(4) 重要联营企业（重庆美心翼申机械股份有限公司）的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	283,866,907.64	228,576,958.13
非流动资产	378,496,238.75	370,974,991.06
资产合计	662,363,146.39	599,551,949.19
流动负债	215,731,048.16	145,464,137.23
非流动负债	22,306,102.10	23,412,303.56
负债合计	238,037,150.26	168,876,440.79
少数股东权益	2,647,981.82	3,076,779.21
归属于母公司股东权益	421,678,014.31	427,598,729.19
按持股比例计算的净资产份额	81,160,367.42	82,299,927.42
调整事项		
--商誉	23,134,749.98	23,134,749.98
--内部交易未实现利润		
--其他	584,103.30	584,103.30
对联营企业权益投资的账面价值	104,879,220.70	106,018,780.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	245,219,752.11	188,391,377.02
净利润	32,342,058.36	24,423,496.09
终止经营的净利润		
其他综合收益	-284,782.07	-9,358,354.73
综合收益总额	32,057,276.29	15,065,141.36
本年度收到的来自联营企业的股利	7,073,000.00	7,073,000.00

(5) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.	加拿大	加拿大温哥华	研发	24.17		权益法
重庆宗申无级变速传动有限	重庆市	重庆市巴南区渝南大道	制造		5.60	权益法

公司		126 号 6 幢第一层				
重庆宗申电动力科技有限公 司	重庆市	重庆市巴南区渝南大道 126 号 7 幢第一层	制造		5.60	权益法

(6) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,919,965.43	2,664,922.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-344,957.12	-1,313,021.46
--其他综合收益		-11,230.37
--综合收益总额	-344,957.12	-1,324,251.83

(7) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明: 合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险, 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之内。

2、各类风险及管理**(1) 市场风险****①外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元和越南盾有关, 除本公司、发动机公司、通机公司、大江动力公司等企业部分业务活动以上述货币计价结算外, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2021 年 6 月 30 日, 本公司外币货币性项目期末余额如前附注五、70 中所述。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司通过锁定汇率及远结的方式来控制外汇风险。对重要客户公司通过锁定汇率来保

障公司的利益；同时，公司还根据汇率的变动情况，与银行签定远结协议来规避汇率变动的风险，保障销售订单的合理收益。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

同时，通过实施贷款组合策略来实现利率风险控制：若利率处于高水平，则采取低利率融资的方式筹集资金；若利率处于由高向低过渡时期，则采用浮动利率的方式筹集资金，公司开展了包括票据池融资在内的多种融资业务，不仅加速票据变现能力，且最大限度地减少融资成本。

(2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司承担的财务担保主要系对子公司的担保，因此担保风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

本公司开展理财业务的范围主要是市场风险较低的理财产品，投资风险可控。同时公司加强在内部审核流程、内部报告程序、资金使用情况、责任部门及责任人等方面的监督，以防范投资风险。

合并资产负债表中应收账款、预付款项、贷款、长期应收款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、贷款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5、7、14、15 中披露。

应收账款中，风险较大的为应收外币货款，其中，公司全资子公司大江动力公司应收外币货款期末余额为 75,325.09 万元，占期末应收账款的 40.55%；公司全资子公司通机公司应收外币货款期末余额为 28,573.57 万元，占期末应收账款的 15.38%；根据通机、大江动力及发动机公司等与中国出口信用保险公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，其对公司出口客户应收账款在不同地区限额内按 90%、80%或 70%的比例赔付。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低；国内应收账款方面，公司根据客户的综合信用等级，在合同中约定赊销限额、赊销周期，并对其进行监控。涉及存在违规客户，公司将采用暂停发货、书面催款、取消赊销限额等方式，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项：公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为

预付款厂家。同时，每月监督预付款厂家的挂账情况是否正常，以确保风险可控。

贷款及融资租赁业务：针对公司的贷款业务、融资租赁业务，公司全面推行差异化、标准化管理模式，通过建立行业准入机制，将风险控制前置，引入全过程风险控制，建立关键风险识别机制与相应风险控制标准，强化退出通道设计及贷后（租后）管理等方式，提高了公司风控能力。

重大信用集中风险：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39%，主要按前述公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，赔付比例可达 70%-90%。因此，本公司重大信用集中风险也已经大为降低。

（3）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行财务义务的风险。

为确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司定期分析负债结构和期限，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以确保有充裕的资金满足本公司经营需要从而降低现金流量波动的影响。同时，本公司通过利用银行借款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司对银行借款的使用情况进行监控，确保遵守借款协议，积极与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	339,154,052.58			339,154,052.58
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	339,154,052.58			339,154,052.58
（1）债务工具投资	301,833,835.88			301,833,835.88
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	37,320,216.70			37,320,216.70
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,600,000.00	1,600,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	339,154,052.58		1,600,000.00	340,754,052.58
(六) 交易性金融负债	3,176,190.19			3,176,190.19
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,176,190.19			3,176,190.19
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	3,176,190.19			3,176,190.19
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

详见附注五、2、3 和 29。

3、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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	参数
其他权益工具投资	1,600,000.00	公允价值的最佳估计	投资成本	不适用

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的表 决权比例(%)
重庆宗申高速艇开发有限公司	重庆市	制造	60,000.00	20.10	20.10

重庆宗申高速艇开发有限公司（以下简称“宗申高速艇公司”）成立于1997年12月29日，法定代表人为胡显源，注册地址：巴南区花溪镇王家坝73号，主要从事艇用舷外发动机开发、制造，系列游艇、快艇及玻璃钢（纤维增强塑料）产品的制造、销售等业务。

2009年9月，左宗申先生受让了其女儿左颖女士、配偶袁德秀女士分别持有的宗申高速艇公司50%股权和10%股权，成为宗申高速艇公司第一大股东，本公司的实际控制人。

2013年12月，宗申产业集团有限公司对宗申高速艇公司增资5,000万元，宗申高速艇公司注册资本变更为25,000万元，变更后，宗申产业集团有限公司持有宗申高速艇公司52%股权。

2018年11月13日，宗申产业集团有限公司对宗申高速艇公司增资35,000万元，宗申高速艇公司注册资本变更为60,000万元，变更后，宗申产业集团有限公司持有宗申高速艇公司80%股权。

本公司实际控制人为左宗申。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益中的相关内容。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七在其他主体中的权益中的相关内容。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宗申产业集团有限公司	左宗申直接控制的法人
江苏宗申车业有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申机车工业制造有限公司	左宗申间接控制的法人

宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申车辆有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆美心翼申机械股份有限公司	公司董事在美心任董事
左师傅连锁销售服务有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申创新技术研究院有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申杰米科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申后勤管理有限公司	左宗申间接控制的法人
徐州宗申电动车有限公司	左宗申间接控制的法人
宗申（泰国）机械制造有限公司	左宗申间接控制的法人
洛阳宗申特种车有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申电动力科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申摩托车销售有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申无级变速传动有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆富民银行股份有限公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆车云数字科技股份有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	左宗申间接控制的法人
江苏天辰通用航空有限公司	左宗申间接控制的法人
美国（迈阿密）宗申公司	左宗申可施加重大影响的法人
重庆宗申生态农业科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆忽米网络科技有限公司	左宗申间接控制的法人
成都宗金资产管理有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗金投资有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申天润地产有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申资本管理有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗道汽车销售服务有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆亦联无线充电技术有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆市总商会投资担保有限公司	左宗申间接控制的法人

重庆宗申航空体育运动有限公司	左宗申间接控制的法人
航天神舟飞行器有限公司	公司高管在神飞任董事
海南港湾通用航空有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆数子引力网络科技有限公司（注 1）	左宗申间接控制的法人
重庆宗申电器有限公司（注 2）	左宗申可施加重大影响的法人
重庆四联宗申节能环保有限公司（注 3）	左宗申可施加重大影响的法人
重庆宗航企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事和高管担任合伙人
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	左宗申间接控制的法人

注 1：原重庆左师傅实业有限公司已更名为重庆数子引力网络科技有限公司。

注 2：重庆宗申电器有限公司从 2019 年 4 月起不再是关联方宗申产业集团有限公司的参股子公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》应视同关联单位至 2020 年 3 月。

注 3：重庆四联宗申节能环保有限公司从 2019 年 4 月起不再是关联方宗申产业集团有限公司的参股子公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》应视同关联单位至 2020 年 3 月。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宗申车业有限公司	整机及配件	219,109,476.37	214,855,148.46
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	整机及配件	216,204,031.85	23,513,916.38
重庆宗申机车工业制造有限公司	整机及配件	63,834,884.26	137,769,968.67
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	整机及配件	60,372,794.90	47,441,499.09
重庆宗申车辆有限公司	整机及配件	52,829,089.65	36,734,160.11
重庆美心翼申机械股份有限公司	整机及配件	2,200,594.79	2,433,921.78
左师傅连锁销售服务有限公司	整机及配件	2,037,314.55	943,495.10
重庆宗申吕田机械制造有限公司	整机及配件	1,708,149.64	985,526.12
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	整机及配件	273,947.44	289,656.44
重庆宗申创新技术研究院有限公司	整机及配件	266,254.70	238,338.06
重庆宗申杰米科技有限公司	整机及配件	24,336.28	
重庆宗申后勤管理有限公司	整机及配件	17,718.58	9,267.88
宗申产业集团有限公司	整机及配件	3,318.37	3,464.29
徐州宗申电动车有限公司	整机及配件	1,769.91	

重庆数子引力网络科技有限公司	整机及配件	1,707.96	
宗申(泰国)机械制造有限公司	整机及配件		817,793.07
重庆宗申电器有限公司	整机及配件		88,116.81
洛阳宗申特种车有限公司	整机及配件		40,240.72

②采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申吕田机械制造有限公司	原材料	45,936,959.87	26,024,405.16
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	原材料	18,621,195.33	23,954,290.22
重庆美心翼申机械股份有限公司	原材料	42,322,465.04	47,053,510.85
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	原材料	4,794,720.54	3,162,467.97
重庆宗申机车工业制造有限公司	原材料	48,535.66	194,151.15
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	原材料	13,888.14	11,550.15
重庆宗申电力科技有限公司	原材料	25,859.88	
洛阳宗申特种车有限公司	原材料	10,523.83	
重庆宗申车辆有限公司	原材料	5,798.23	54,955.74
重庆宗申电器有限公司	原材料		6,108,623.96
左师傅连锁销售服务有限公司	原材料		3,997,457.48
徐州宗申电动车有限公司	原材料		186,564.60
重庆宗申摩托车销售有限公司	原材料		35,380.53
江苏宗申车业有限公司	原材料		8,840.71
重庆宗申创新技术研究院有限公司	原材料		3,955.88

③提供、接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申创新技术研究院有限公司	提供劳务	加工及服务费	459,642.94	122,334.42
重庆美心翼申机械股份有限公司	提供劳务	加工及服务费	36,233.03	1,457.55
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	提供劳务	加工及服务费	22,153.78	2,308.49
重庆宗申机车工业制造有限公司	提供劳务	加工及服务费	9,456.61	13,611.31
重庆宗申吕田机械制造有限公司	提供劳务	加工及服务费	8,048.45	12,536.68
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	提供劳务	加工及服务费	6,273.58	830.19
重庆宗申无级变速传动有限公司	提供劳务	加工及服务费	539.98	
重庆宗申电力科技有限公司	提供劳务	加工及服务费	295.87	
重庆宗申高速艇开发有限公司	提供劳务	加工及服务费	182.26	

重庆富民银行股份有限公司	提供劳务	加工及服务费	8.19	
重庆车云数字科技股份有限公司	提供劳务	加工及服务费		316,248.15
宗申产业集团有限公司	提供劳务	加工及服务费		2,600.00
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	提供劳务	加工及服务费		1,800.00
江苏天辰通用航空有限公司	提供劳务	加工及服务费		900.00
重庆宗申后勤管理有限公司	接受劳务	支付物管费、保洁费等	3,245,868.84	3,404,907.63
宗申产业集团有限公司	接受劳务	支付安保服务费等	1,155,618.71	1,320,928.51
美国(迈阿密)宗申公司	接受劳务	支付的费用	281,466.90	388,752.78
重庆宗申摩托车销售有限公司	接受劳务	支付的费用	218,539.25	-
重庆宗申吕田机械制造有限公司	接受劳务	支付的费用	213,160.87	290,539.36
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	接受劳务	支付的费用	81,158.08	169,525.76
重庆宗申无级变速传动有限公司	接受劳务	支付的费用	19,150.94	
重庆富民银行股份有限公司	接受劳务	支付的费用	7,601.18	3,206.05
重庆宗申机车工业制造有限公司	接受劳务	支付的费用	4,464.60	517.87
左师傅连锁销售服务有限公司	接受劳务	支付的费用		310,465.92
重庆宗申生态农业科技有限公司	接受劳务	支付的费用		149,018.00
重庆忽米网络科技有限公司	接受劳务	支付的费用		71,227.48
重庆宗申创新技术研究院有限公司	接受劳务	支付的费用		36,119.80
成都宗金资产管理有限公司	接受劳务	支付的费用		9,327.50
重庆宗申电力科技有限公司	接受劳务	支付的费用		2,292.04
重庆宗金投资有限公司	接受劳务	支付的费用		2,124.80

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆宗申创新技术研究院有限公司	房屋或设备	1,525,706.32	1,462,463.40
重庆宗申吕田机械制造有限公司	房屋或设备	689,254.90	759,338.19
重庆宗申无级变速传动有限公司	房屋或设备	98,021.06	91,039.68
重庆宗申电力科技有限公司	房屋或设备	61,963.32	43,860.00
重庆宗申摩托车销售有限公司	房屋或设备	50,810.82	50,809.95
重庆宗申高速艇开发有限公司	房屋或设备	38,172.28	38,172.30

重庆亦联无线充电技术有限公司	房屋或设备		90,329.72
左师傅连锁销售服务有限公司	房屋或设备		66,489.57
宗申产业集团有限公司	房屋或设备		51,995.22
重庆四联宗申节能环保有限公司	房屋或设备		14,210.19

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆忽米网络科技有限公司	房屋或设备	4,542,141.82	4,211,591.04
重庆市总商会投资担保有限公司	房屋或设备	751,543.76	737,880.14
宗申产业集团有限公司	房屋或设备	434,780.63	845,776.84
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	房屋或设备	418,359.96	404,635.14

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方：无

②本公司作为担保方：无

③本公司为子公司提供担保：

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为全资子公司—重庆宗申发动机制造有限公司提供总额度 10.8 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为全资子公司—重庆宗申通用动力机械有限公司提供总额度 10.3 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为全资子公司—重庆大江动力设备制造有限公司提供额度为 6.9 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司—重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司提供额度为 1 亿元的诉讼保全信用担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司—重庆宗申商业保理有限公司提供额度为 1 亿元的综合授信连带责任保证担保和额度为 0.5 亿元的诉讼保全信用担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为控股子公司—重庆宗申融资租赁有限公司提供额度为 2 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，本公司为控股孙公司—深圳前海宗申资产管理有限公司提供额度为 0.5 亿元的诉讼保全信用担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

④子公司为本公司提供担保

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，重庆宗申发动机制造有限公司为本公司提供额度为 9 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

⑤子公司之间担保

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，重庆宗申发动机制造有限公司为重庆宗申通用动力机械有限公司提供额度为 2.5 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，重庆大江动力设备制造有限公司为杜卡科技有限公司提供额度为 0.8 亿元的综合授信连带责任保证担保，担保期限至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。

重庆宗申发动机制造有限公司为重庆宗申航空发动机制造有限公司在申请民事普通程序中保全中提供了财产作为担保物，担保金额 350 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未解除担保的查封担保金额 350 万元，实际提供担保的被查封资产账面价值 4,562.51 万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宗申产业集团有限公司	265,000,000.00	2021 年 4 月 22 日	2021 年 4 月 27 日 2021 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日归还 1.35 亿元 2021 年 4 月 28 日归还 1.3 亿元
重庆宗申无级变速传动有限公司	2,000,000.00	2021 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日	
拆出				
无				

注 1：宗申产业集团有限公司为支持本公司发展，保证本公司经营业务发展的资金需求，于 2021 年 4 月向重庆宗申发动机制造有限公司提供无息借款 2.65 亿元。截至 2021 年 6 月 30 日，上述借款已归还。

注 2：重庆宗申无级变速传动有限公司于 2021 年 4 月向重庆宗申电子科技有限公司提供借款 200 万元。

(6) 关联方设备转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆忽米网络科技有限公司	购买设备等	305,309.74	
左师傅连锁销售服务有限公司	购买设备等		789,103.88
重庆宗申后勤管理有限公司	购买设备等		119,115.04
重庆忽米网络科技有限公司	出售设备等	10,619.46	

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,334,449.86	2,440,871.81

(8) 关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
重庆宗申吕田机械制造有限公司	代垫水电气	1,961,539.37
重庆宗申创新技术研究院有限公司	代垫水电气	82,322.75
重庆宗申机车工业制造有限公司	代垫水电气	74,935.07
宗申产业集团有限公司	代垫水电气	46,781.01
重庆数子引力网络科技有限公司	代垫水电气	7,021.03
重庆宗申天润地产有限公司	代垫水电气	5,340.26
重庆宗申无级变速传动有限公司	代垫水电气	3,764.36
重庆宗申电动力科技有限公司	代垫水电气	1,830.51
重庆宗申高速艇开发有限公司	代垫水电气	1,486.20
重庆宗金投资有限公司	代垫水电气	1,253.75
重庆宗申资本管理有限公司	代垫水电气	1,189.81
重庆宗道汽车销售服务有限公司	代垫水电气	127.88
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	采购水电气	2,692,915.84
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	采购水电气	245,388.41
重庆宗申后勤管理有限公司	采购水电气	146,900.15
重庆宗申机车工业制造有限公司	采购水电气	91,922.25
宗申产业集团有限公司	采购水电气	63,587.77

注：关联方水电气代收代付，按政府定价执行。

(9) 关联贷款

宗申小额贷款公司上期为重庆宗申天润地产有限公司提供贷款 3,500 万元，贷款期限 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 23 日，本期共确认利息收入 1,650,943.41 元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至 2021 年 06 月 30 日，贷款余额 3,500 万元，按正常类 1.5%计提坏账准备 52.5 万元。截至 2021 年 07 月 06 日，该笔贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司本期为重庆宗申天润地产有限公司提供贷款 1,200 万元，贷款期限

2021年1月29日至2022年1月28日，本期共确认利息收入477,987.42元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，贷款余额1,200万元，按正常类1.5%计提坏账准备18万元。截至2021年07月06日，该笔贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司上期为重庆宗申汽车进气系统制造有限公司提供贷款5,000万元，贷款期限2020年11月24日至2021年11月23日，本期共确认利息收入2,358,490.56元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，贷款余额5,000万元，按正常类1.5%计提坏账准备75万元。

宗申小额贷款公司上期为重庆宗申创新技术研究院有限公司提供贷款3,000万元，贷款期限2020年11月24日至2021年11月23日，本期共确认利息收入1,415,094.36元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，贷款余额3,000万元，按正常类1.5%计提坏账准备45万元。

宗申小额贷款公司上期为重庆宗申创新技术研究院有限公司提供贷款1,500万元，贷款期限2020年12月22日至2021年12月21日，本期共确认利息收入707,547.18元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，贷款余额1,500万元，按正常类1.5%计提坏账准备22.5万元。

宗申小额贷款公司上期为重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司提供贷款5,000万元，贷款期限2020年12月22日至2021年12月21日，本期共确认利息收入2,358,490.56元。宗申产业集团为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，贷款余额5,000万元，按正常类1.5%计提坏账准备75万元。截至2021年07月05日，该笔贷款本息已结清。

宗申小额贷款公司为重庆银河建筑工程有限公司提供贷款1,200万元，贷款期限2020年1月15日至2021年1月14日。重庆宗申天润地产有限公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。截至2021年06月30日，该笔贷款本息已结清。

(10) 关联融资租赁

宗申融资租赁公司2017年为海南港湾通用航空有限公司提供融资租赁服务，本期确认利息收入1,045,599.35元。截至2021年6月30日长期应收款本息余额33,543,900.58元（未抵减未实现融资收益）；

宗申融资租赁公司2017年为重庆美心翼申机械股份有限公司提供融资租赁服务，本期确认利息收入731,954.73元。截至2021年6月30日，长期应收本息余额13,014,449.62元（未抵减未实现融资收益）；

宗申融资租赁公司为重庆宗道汽车销售服务有限公司提供融资租赁服务，本期确认利息收入213,317.53元。本期该项目已进行债权转让，截至2021年6月30日，长期应收款本息无余额。

(11) 其他关联交易

①商标许可协议

公司根据经 2004 年年度股东大会审议通过的与宗申产业集团有限公司签订的关于《商标使用权许可协议》的补充协议，宗申产业集团有限公司同意在《商标许可协议》于 2005 年 9 月到期后，许可公司及其控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称“发动机公司”）在商标（具体包括国家工商行政管理总局商标局颁发的第 1767201 号、第 1767202 号、第 1767247 号、第 1613961 号、第 1487149 号《商标注册证》项下所列明的注册商标）注册期内无期限、无偿使用，且该许可是无条件的和不可撤销的。

②股权转让与投资

详见附注五、17；附注七、1（1）注 2。

③关联财务资助及关联股权质押

根据公司第十届董事会第十四次会议、2020 年年度股东大会审议通过的《关于向控股子公司提供财务资助的议案》，公司及全资子公司向控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）提供额度为 9 亿元的财务资助，有效期至 2021 年年度股东大会重新核定额度前。因重庆宗申机车工业制造有限公司（以下简称“机车公司”）和重庆宗申汽车进气系统制造有限公司（以下简称“汽车进气公司”）无法提供同比例财务资助，机车公司分别于 2017 年 7 月 31 日、2020 年 1 月 8 日将其所持股权 6,000 万元质押给公司；汽车进气公司于 2017 年 7 月 31 日将其所持股权 2,400 万元质押给公司（汽车进气公司原持有宗申小额贷款公司股权 4,500 万元，2020 年 11 月将其中 2,100 万元股权对外转让），同时承诺在公司发生财务资助损失时按投资比例承担相应损失。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	87,325,286.28	5,239,517.18	74,541,371.40	4,472,482.28
应收账款	江苏宗申车业有限公司	33,447,434.92	1,672,371.75	615.00	30.75
应收账款	重庆宗申机车工业制造有限公司	28,862,374.12	1,731,331.32	36,674,146.41	2,200,448.78
应收账款	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	22,637,981.35	1,358,278.88	11,022,247.02	661,334.82

应收账款	重庆宗申车辆有限公司	19,602,796.71	1,147,221.83	11,620,154.52	697,209.27
应收账款	左师傅连锁销售服务有限公司	1,033,781.71	51,689.09	241,448.00	12,072.40
应收账款	重庆宗申创新技术研究院有限公司	425,173.04	21,258.65	230,425.99	11,521.30
应收账款	重庆宗申杰米科技有限公司	27,500.00	1,375.00		
应收账款	重庆宗申后勤管理有限公司	4,255.09	212.75		
应收账款	徐州宗申电动车有限公司	2,000.00	100.00		
应收账款	重庆宗申电力科技有限公司	670.00	33.50	81,413.98	4,070.70
应收账款	宗申产业集团有限公司	594.21	29.71		
应收账款	洛阳宗申特种车有限公司			10,775.73	538.79
其他应收款	重庆宗申航空体育运动有限公司	83,203,354.97	4,160,167.75		
其他应收款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	2,428,400.00	596,785.00	2,558,400.00	627,535.00
其他应收款	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	774,700.00	246,480.00	774,700.00	212,440.00
其他应收款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	261,050.00	87,095.00	211,550.00	84,620.00
其他应收款	重庆美心翼申机械股份有限公司	192,500.00	30,000.00	200,500.00	23,375.00
其他应收款	重庆宗申机车工业制造有限公司	127,612.07	6,380.60	127,612.07	6,380.60
其他应收款	重庆数子引力网络科技有限公司	390.29	19.51		
应收票据	江苏宗申车业有限公司	60,000,000.00			
应收票据	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	2,359,770.00		1,250,000.00	
应收票据	重庆宗申机车工业制造有限公司			1,000,000.00	
应收票据	重庆赛科龙摩托车制造有限公司			522,871.20	
应收款项融资	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	130,443,056.00		66,148,997.85	
应收款项融资	江苏宗申车业有限公司	53,389,951.10		91,599,524.08	
应收款项融资	重庆宗申车辆有限公司	44,780,483.96		44,693,134.80	
应收款项融资	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	12,457,089.45		18,148,100.98	
应收款项融资	重庆宗申机车工业制造有限公司	1,800,000.00		15,400,000.00	

应收款项融资	航天神舟飞行器有限公司			400,000.00	
预付账款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	1,229,247.17		4,922,424.68	
预付账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	501,327.70		310,844.78	
长期应收款	海南港湾通用航空有限公司	33,543,900.58	145,908.81	37,490,230.06	160,636.60
长期应收款	重庆美心翼申机械股份有限公司	13,014,449.62	61,236.25	18,065,994.54	83,378.08
长期应收款	重庆宗道汽车销售服务有限公司			5,726,774.00	27,471.03
合同资产	航天神舟飞行器有限公司	384,000.00	19,200.00	384,000.00	19,200.00
其他非流动资产	重庆忽米网络科技有限公司			152,654.87	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆美心翼申机械股份有限公司	12,955,226.63	7,619,139.38
应付账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	8,621,473.76	8,061,703.20
应付账款	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	3,819,792.72	4,787,320.33
应付账款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	2,942,308.70	2,167,643.49
应付账款	重庆宗申机车工业制造有限公司	4,798.22	4,798.22
其他应付款	重庆宗申无级变速传动有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	重庆宗申航空体育运动有限公司	2,101,601.83	
其他应付款	宗申产业集团有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	海南港湾通用航空有限公司	497,319.96	497,319.96
其他应付款	重庆宗申机车工业制造有限公司	372,150.00	372,150.00
其他应付款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	111,253.94	142,444.17
其他应付款	重庆宗申吕田机械制造有限公司	16,187.18	219,140.69
其他应付款	重庆宗道汽车销售服务有限公司		686,684.00
其他应付款	重庆宗申后勤管理有限公司		13,460.00
预收账款	海南港湾通用航空有限公司	1,575,071.83	1,760,305.49
预收账款	重庆美心翼申机械股份有限公司	472,183.22	678,087.59
预收账款	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司		102,777.78
预收账款	重庆宗申天润地产有限公司		70,000.00

预收账款	重庆宗申创新技术研究院有限公司		24,166.67
合同负债	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	3,843,404.87	3,836,654.87
合同负债	重庆宗申机车工业制造有限公司	697,637.63	153,815.77
合同负债	重庆宗申杰米科技有限公司	654,336.29	654,336.29
合同负债	重庆宗申电动力科技有限公司	141,592.92	141,592.92
合同负债	洛阳宗申特种车有限公司	987.78	
合同负债	江苏宗申车业有限公司		11,792,434.39
合同负债	重庆宗申车辆有限公司		128,320.03
应付票据	重庆美心翼申机械股份有限公司	2,973,000.00	3,915,289.62
应付票据	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	1,826,900.00	3,080,000.00
应付票据	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	1,611,100.00	1,390,000.00
其他流动负债	洛阳宗申特种车有限公司	128.41	
其他流动负债	江苏宗申车业有限公司		1,294,269.00
其他流动负债	重庆宗申车辆有限公司		16,681.60
其他流动负债	重庆宗申机车工业制造有限公司		55.40
租赁负债	重庆忽米网络科技有限公司	27,521,260.56	
租赁负债	重庆市总商会投资担保有限公司	4,337,262.77	
租赁负债	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	674,450.46	
租赁负债	宗申产业集团有限公司	1,591,012.50	
一年内到期的非流动负债	重庆忽米网络科技有限公司	7,402,635.34	
一年内到期的非流动负债	重庆市总商会投资担保有限公司	1,398,816.90	
一年内到期的非流动负债	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	1,213,905.42	
一年内到期的非流动负债	宗申产业集团有限公司	510,207.24	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 为关联方和子公司提供担保

具体情况详见附注十、5、(4) ②、③和⑤。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 购买重庆宗申吕田机械制造有限公司资产转为公司全资子公司

根据公司战略发展规划，经公司与合营企业—重庆宗申吕田机械制造有限公司（以下简称“吕田公司”）股东吕云明协议决定，公司购买吕田公司中吕云明所持 50% 股权。本次购买资产以评估机构出具的资产评估报告为定价参考基础，以人民币 1,042.48 万元作为股权购买价格。截至本报告日，公司已支付该股权转让款。

2、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至报告日本公司没有其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

①公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

B 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；

C 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上；

D 经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，也将其确定为报告分部。

③分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	发动机类	通机类	母公司及产品零部件类	产业链金融类
主营业务收入	2,018,620,597.39	2,539,840,343.63	395,333,333.84	
主营业务成本	1,777,111,653.56	2,264,896,371.98	349,597,384.15	
贷款利息收入				85,233,487.33
利润总额	99,908,228.73	124,216,979.49	29,618,267.87	60,194,296.98
净利润	88,403,540.65	117,855,245.62	26,059,713.93	50,953,393.71
资产总额	2,459,183,566.28	3,067,844,303.87	5,408,676,282.12	1,778,495,949.10
负债总额	1,253,622,175.68	2,268,678,939.74	1,976,558,778.04	831,320,615.55

(续)

项目	航空类	新能源类	融资租赁类	分部间抵销	合计
主营业务收入	25,555,508.59	34,666,031.57		-424,561,841.91	4,589,453,973.11
主营业务成本	10,117,986.95	30,554,726.28		-418,768,181.26	4,013,509,941.66
贷款利息收入			15,561,468.19		100,794,955.52
利润总额	1,548,393.12	-854,962.35	1,989,629.89	-9,506,874.23	307,113,959.50
净利润	1,548,393.12	-854,962.35	1,483,941.06	-8,078,538.47	277,370,727.27
资产总额	458,736,186.78	43,038,179.04	503,315,751.91	-3,800,147,250.6	9,919,142,968.47
负债总额	14,848,153.58	20,493,172.37	265,941,001.64	-1,582,790,637.3	5,048,672,199.21

3、股权质押

①重庆宗申高速艇开发有限公司股权质押

截至本报告日，重庆宗申高速艇开发有限公司持有本公司首发前机构类限售股 230,192,114 股（占公司总股本的 20.10%），其中累计质押股数为 131,200,000 股（占公司总股本的 11.46%），除此之外不存在股份冻结等其他情形。

②西藏国龙实业有限公司股权质押

2021 年 3 月 12 日，西藏国龙实业有限公司将其持有的公司 A 股 84,000,000 股（占公司总股本的 7.34%）在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给中国进出口银行重庆分行，质押起始日为 2021 年 3 月 12 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日为止。

截至本报告日，西藏国龙实业有限公司持有公司股份数为 207,384,700 股（占公司总股本的 18.11%），其中累计质押股数为 84,000,000 股（占公司总股本的 7.34%），除此之外不存在股份冻结等其他情形。

4、开出保函

2009 年，中国银行重庆九龙坡支行（以下简称“九中行”）经重庆宗申通用动力机械有限公司（以下简称“通机公司”）申请，为通机公司出口至美国开立 EPA 保函，即九中行以苏黎世美国保险公司（以下简称“苏黎世保险”）为受益人开立不可撤销备用信用证，苏黎世保险再以此向美国环保总署出具 EPA 担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该 EPA 保函余额为 300 万美元。

2019 年，九中行经通机公司申请，为通机公司出口至美国加利福尼亚州开立 CARB 保函，即九中行以苏黎世保险为受益人开立不可撤销备用信用证，苏黎世保险再以此向加州空气资源委员会出具 CARB 担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该 CARB 保函余额为 300 万美元。

2021 年，中国银行重庆沙坪坝支行（以下简称“沙中行”）经重庆大江动力设备制造有限公司（以下简称“大江动力公司”）申请，为大江动力公司出口至美国开立 EPA 保函，即沙中行以 Swiss Re 公司为受益人开立不可撤销备用信用证，Swiss Re 公司再以此向美国环保总署出具 EPA 担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该保函余额为 300 万美元。

2021 年，沙中行经大江动力公司申请，为大江动力公司出口至美国加利福尼亚州开立 CARB 保函，即沙中行以 Swiss Re 公司为受益人开立不可撤销备用信用证，Swiss Re 公司再以此向加州空气资源委员会出具 CARB 担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该保函余额为 100 万美元。

2021 年，沙中行经大江动力公司申请，以大江动力公司全资子公司杜卡科技有限公司境外贷款为目的开立“内保外贷”融资性保函，即沙中行以中国银行(香港)胡志明分行为受益人开立 1,140 万美元不可撤销备用信用证，中国银行(香港)胡志明分行再以此向杜卡科技提供最高额为 1,100 万美元境外贷款。截至 2021 年 6 月 30 日，该保函余额为 1,140 万美元。

5、重要涉诉贷款后续进展

(1) 提供贷款情况

公司控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司（以下简称“宗申小额贷款公司”）于 2013 年 12 月 10 日与重庆华伦房地产开发有限公司（以下简称“华伦地产公司”）签署《流动资金借款合同》，华伦地产公司以位于潼南县梓潼街道办事处潼安路 399 号，合计建筑面积 8033.64 平方米的房产为抵押向宗申小额贷款公司贷款 2000 万元，期限为 2013 年 12 月 16 日至 2014 年 12 月 15 日。华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫、重庆市北湖建筑工程有限公司（以下简称“北湖建筑公司”）、重庆协润金属材料有限公司（以下简称“协润金属公司”）提供连带责任担保。

宗申小额贷款公司于 2013 年 12 月 28 日与协润机电公司签署《流动资金借款合同》，协润机电公司向宗申小额贷款公司贷款 1500 万元，期限为 2013 年 12 月 27 日至 2014 年 6 月 27 日。綦江大力神齿轮有限公司（简称“大力神公司”）以位于綦江县三江街道两路村七社

(綦江工业园 A 区) 合计 26.4 亩土地使用权及地上 7631.35 平方米的建筑物为协润机电公司贷款提供抵押；华伦地产公司关联自然人陈柯、陈勃分别以位于重庆市合计建筑面积 302.16 平方米的自有住宅房产提供抵押；华伦地产公司、大力神公司、华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫提供连带责任担保。

宗申小额贷款公司于 2014 年 1 月 10 日与北湖建筑公司签署《流动资金借款合同》，北湖建筑公司向宗申小额贷款公司贷款 4000 万元，期限为 2014 年 1 月 26 日至 2015 年 1 月 25 日。华伦地产公司以位于潼南县梓潼街道办事处凉风垭工业园区合计 19004 平方米的土地使用权（城镇住宅用地）为北湖建筑公司贷款提供抵押。华伦地产公司、协润机电公司、华伦地产公司自然人股东刘志强、陈矫，北湖建筑公司自然人股东陈先洪、李丽及关联自然人吴析汐提供连带责任担保。

(2) 提起诉讼的原因及进展情况

由于借款方出现逾期还款、信用下降等情形，为确保贷款资金安全，宗申小额贷款公司于 2014 年 5 月 13 日宣布上述贷款提前到期，并分别向各管辖权法院提出诉前财产保全申请，对借款方及担保方的名下财产进行了查封。

①关于宗申小额贷款公司向协润机电公司提供 1500 万元贷款的诉讼申请进展情况如下：

2014 年 5 月，公司向重庆市綦江区人民法院递交实现担保物权申请，后经该院裁定，宗申小额贷款公司对大力神公司提供抵押的 26.4 亩土地使用权及地上 7,631.35 平方米的建筑物拍卖、变卖所得款项享有优先受偿权；2014 年，陈勃提供抵押的 160 余平方米的个人自有住宅已经由渝北区法院完成拍卖处置，收回贷款 90 万元；2014 年 7 月，公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，并于 2015 年 4 月取得重庆市第一中级人民法院民事判决书，取得判决后公司即向重庆市第一中级人民法院申请了强制执行，执行立案后，重庆市第一中级人民法院依法委托司法评估机构对大力神公司抵押的 26.4 亩土地使用权、地上 7631.35 平方米的建筑物以及陈柯抵押的 136.83 平方米住房进行了司法评估，合计评估价值为 3113.96 万元。

2017 年 12 月，重庆市第一中级人民法院依法对大力神公司提供抵押的 26.4 亩土地使用权及地上 7,631.35 平方米的建筑物在淘宝网进行了公开拍卖，因无人报名而流标。2017 年 12 月 14 日，重庆市第一中级人民法院裁定以物抵债，抵偿债权金额为 2,409.782 万元，公司在考虑后期变现中可能存在的不确定因素后，以其可回收金额最终确认该抵债资产的账面价值为 19,964,573.71 元。2018 年 12 月 10 日，公司完成资产过户，并取得以重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司为权利人的新产权证书。

2017 年 12 月，重庆市第一中级人民法院依法对陈柯抵押的 136.83 平方米住房进行处置，并于 2018 年 4 月将扣除相关费用后的 78.2 万元处置款项划至公司。

②关于宗申小额贷款公司向华伦地产公司提供 2,000 万元贷款以及向北湖建筑公司提供 4,000 万元贷款的诉讼申请进展情况如下：

2014 年 9 月 1 日，经潼南县人民法院（2014）潼法民特字第 00291 号民事裁定书裁定：

宗申小额贷款公司有权就拍卖、变卖被申请人重庆华伦房地产开发有限公司位于潼南县梓潼街道办事处潼安路 399 号 2 幢，预售证号为渝国土房管（2013）预字第（015）号的 8,033.64 平方米预售商品房，在变价后所得款项内就贷款本金 2,000 万元及利息（利息以 2,000 万元为基数，从 2014 年 3 月 20 日起按照中国人民银行规定的流动资金同期同档贷款利率的四倍计算至 2014 年 7 月 27 日止）范围内优先受偿。

2014 年 9 月 1 日，经潼南县人民法院（2014）潼法民特字第 00290 号民事裁定书裁定：宗申小额贷款公司有权就拍卖、变卖被申请人重庆华伦房地产开发有限公司位于潼南县梓潼街道办事处凉风垭工业园区 tn-1-31，权证号为 208D 房地证（2010）字第 00215 号的土地使用权，在变价后所得款项内就贷款本金 4,000 万元及利息（利息自 2014 年 3 月 26 日起按照中国人民银行同期同类贷款利率四倍计算至 2014 年 7 月 27 日止）范围内优先受偿。

宗申小额贷款公司向华伦地产公司和北湖建筑公司提供合计 6,000 万元贷款的裁定担保资产属于华伦地产公司开发的华伦-美林谷项目一期预售商品房和二期土地。华伦公司出现债务危机后，潼南政府高度重视并成立“华伦-美林谷”项目处置推进工作小组，负责推动项目后续施工及债务处置工作，重庆市高级人民法院已指定由重庆市第一中级人民法院统一负责华伦-美林谷项目资产执行拍卖工作。

2018 年 10 月 23 日，重庆市第一中级人民法院根据宗申小额贷款公司及其他 13 家抵押债权人申请，将华伦-美林谷项目司法评估价值 39,158.11 万元在建工程在人民法院诉讼资产网上进行公开拍卖，流拍后依法实施资产以物抵债。为完成项目开发和续建，宗申小额贷款公司及 13 家债权人联合设立具备房地产开发资质的重庆渝潼欣商业管理有限公司（以下简称“渝潼欣公司”），由渝潼欣公司受让抵债资产进行统一开发，待资产全部销售变现后各债权人最终实现债权回收。截至本报告日，渝潼欣公司已实现部分销售收入，部分楼盘已竣工验收并交付，销售和续建工作正在有序推进。

6、中城投三局保理融资款诉讼事项情况

（1）融资基本情况

宗申租赁公司于 2018 年 5 月 18 日与中城投集团第三工程局有限公司（以下简称“中城投三局”）签署《国内保理业务合同》，约定中城投三局以其 7985 万元应收账款及将来形成的全部应收账款债权转让给宗申租赁公司，宗申租赁公司在受让该应收账款的基础上为中城投三局核定保理融资款 6800 万元，期限为 1 个月。同日，宗申租赁公司与中城投三局签署了《融资租赁合同（回租类）》，中城投三局以其评估价值为 248.13 万元的机器设备为租赁标的物，向宗申租赁公司融资 200 万元，期限为 1 年。以上所述两笔融资款共计 7000 万元。中城投集团第六工程局有限公司（以下简称“中城投六局”）、马良（中城投三局时任总裁）、钟代明（中城投三局财务负责人）为上述项目提供连带责任保证担保。

由于借款方出现逾期还款、信用下降等情形，为确保保理融资款和租赁融资款资金安全，宗申租赁公司于 2018 年 6 月 11 日向重庆市第五中级人民法院（以下简称“五中院”）提出

诉前财产保全申请，对借款方及担保方的名下的五个工程项目应收工程款进行了查封，查封金额合计 19863 万元。

2018 年 12 月，经五中院调解，宗申租赁公司与借款人中城投三局，担保人中城投六局达成协议，并由五中院出具编号为（2018）渝 05 民初 1239 号的民事调解书，约定：中城投三局于 2018 年 12 月 25 日向宗申租赁公司偿还保理融资款 6800 万元及利息，融资租赁款 200 万及租赁利息和为实现债权所产生的费用。中城投六局对上述债务承担连带清偿责任。

2018 年 12 月 25 日，由于借款人和担保人依然未能按民事调解书要求履行到期债务，宗申租赁公司拟通过强制执行借款人和担保人的应收账款等资产，以切实维护公司合法权益。

（2）截至本报告日进展情况

1) 查封保证人承建的工程项目对应的商业房产：目前已完成司法拍卖实现 3,121.48 万元债权的回收，其中回收现金 309.24 万元，以物抵债 2,812.24 万元，产生过户相关费用 26.32 万元。

2) 重庆市五中院冻结了借款人承建的一处工程项目应收款：五中院已扣划 3,315.69 万元至法院执行款专户；目前案外人执行异议之诉正在审理中。

3) 重庆市五中院冻结了借款人承建的另一处工程项目应收款：五中院已扣划执行款 494.76 万元至宗申租赁公司账户。

按照目前正在执行的资产和冻结的资金测算可变现价值，能够覆盖全部账面本金，不进一步计提减值损失。

7、重庆宗申融资租赁有限公司相关资产转让事项

为优化宗申融资租赁公司资产结构，集中宗申融资租赁公司资源专注于核心业务，根据公司第十届董事会第十四次会议审议通过的《关于出售子公司部分资产的议案》，公司按不低于（含）以 2021 年 2 月 28 日为基准日的经评估后的市场价值为定价基础公开挂牌出售宗申融资租赁公司以租代售业务相关的资产。

宗申融资租赁公司于 2021 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 27 日在重庆联交所挂牌公示“二手车以租代售”融资租赁项目资产，本次转让该资产为宗申融资租赁公司对承租人的债权（该部分资产债权为：自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日期间，宗申融资租赁公司与承租人签订融资租赁合同并发放融资款项而产生的包括但不限于租金本金、租息、罚息、违约金、收车费、车辆处置费用等全部债权），挂牌价格为重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以截至 2021 年 2 月 28 日为基准日经评估后的该资产市场价值 11,320.34 万元。

2021 年 5 月 28 日，重庆联交所出具《交易结果通知书》，最终确定重庆宗申航空体育运动有限公司（简称“宗申航空体育公司”）为该项目的受让方。根据重庆联合产权交易所的相关规定，宗申融资租赁公司已与受让方宗申航空体育公司于 2021 年 5 月 28 日签订《债权资产转让合同》，转让价格为公开挂牌价 11,320.34 万元，在该资产评估时点至实际标的交割之日发生的标的金额变动等由宗申融资租赁公司确定后与宗申航空体育公司根据实际变动

情况进行结算。

宗申航空体育公司将转让价款在合同签订之日起分三期汇入重庆联交所指定账户：（1）在合同签订后，宗申航空体育公司将之前支付的交易保证金人民币叁仟万元整（小写：3,000 万元）作为本次转让的第一期交易款项；（2）在 2021 年 8 月 31 日前且宗申融资租赁公司和宗申航空体育公司完成债权交割后，宗申航空体育公司将人民币叁仟万元整（小写：3,000 万元）作为本次转让的第二期交易款支付至重庆联交所指定账户；（3）在 2021 年 12 月 31 日前，宗申航空体育公司将剩余款项支付至重庆联交所指定账户。

2021 年 6 月 1 日，宗申融资租赁公司已与宗申航空体育公司完成资产交割。

2021 年 6 月 4 日，宗申融资租赁公司根据《债权资产转让合同》已收到重庆联交所汇入的第一笔交易款项 3,000 万元整。

在该资产评估时点后至实际标的交割之日收到客户租金 982.27 万元，支付相关费用等 200.94 万元（其中向宗道汽服支付拖车费等费用共计 195.01 万元），经宗申融资租赁公司与宗申航空体育公司确定，在该资产评估时点后至实际标的交割之日发生的标的变动额为 781.33 万元，宗申融资租赁公司已于 2021 年 6 月 28 日结算给宗申航空体育公司。

2021 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日间，收到客户租金 210.16 万元，已于 2021 年 7 月 13 日结算给宗申航空体育公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款										
按组合计提坏账准备的 应收账款	153,147,226. 20	100.00	4,649,406. 72	3.04	148,497,819.4 8	134,670,390.7 7	100.00	3,275,348.35	2.43	131,395,042.4 2
其中：组合 1	89,644,939.1 5	58.54	4,482,246. 96	5.00	85,162,692.19	60,503,135.28	44.93	3,025,156.79	5.00	57,477,978.49
组合 2	23,581,732.4 3	15.40	167,159.76	0.71	23,414,572.67	35,716,868.76	26.52	250,191.56	0.70	35,466,677.20
组合 3	39,920,554.6 2	26.06			39,920,554.62	38,450,386.73	28.55			38,450,386.73
合计	153,147,226. 20	100.00	4,649,406. 72	3.04	148,497,819.4 8	134,670,390.7 7	100.00	3,275,348.35	2.43	131,395,042.4 2

1) 按单项计提坏账准备: 无

2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 无担保物或无信保组合	89,644,939.15	4,482,246.96	5.00
组合 2: 有担保物或有信保组合	23,581,732.43	167,159.76	0.71
组合 3: 合并范围内公司组合	39,920,554.62		
合计	153,147,226.20	4,649,406.72	3.04

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	153,132,609.74
1 至 2 年	14,616.46
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	153,147,226.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	3,275,348.35	1,374,058.37			4,649,406.72
合计	3,275,348.35	1,374,058.37			4,649,406.72

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款账面余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	54,172,100.08	35.37%	2,708,605.01
第二名	30,322,253.03	19.80%	

第三名	23,581,732.43	15.40%	167,159.76
第四名	21,062,564.15	13.75%	1,053,128.21
第五名	9,384,634.42	6.13%	
合计	138,523,284.11	90.45%	3,928,892.98

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	1,042,093,162.23	1,112,294,770.91
合计	1,192,093,162.23	1,262,294,770.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		
贷款利息		
保理利息		
委托贷款利息		
租前息利息		
合计		

2) 重要逾期利息

贷款单位	账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
重庆中建物业管理有限公司	5,041,547.20	2017.1.27	注	是,注
合计	5,041,547.20			

注：详见附注五、8（1）。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆大江动力设备制造有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位往来	1,033,880,000.00	1,108,880,000.00
保证金	3,370,000.00	1,370,000.00
其他货款及租金	5,143,767.10	2,096,186.77
其他	122,974.29	120,487.87
合计	1,042,516,741.39	1,112,466,674.64

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	171,903.73			171,903.73
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	251,675.43			251,675.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	423,579.16			423,579.16

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,042,320,899.59
1至2年	195,841.80

2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,042,516,741.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	171,903.73	251,675.43			423,579.16
合计	171,903.73	251,675.43			423,579.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款核销	0.00

其中重要的其他应收款核销情况: 无

其他应收款核销说明: 无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	借款	758,880,000.00	1年以内	72.79	
重庆宗申融资租赁有限公司	借款	223,000,000.00	1年以内	21.39	
深圳前海宗申资产管理有限公司	借款	40,000,000.00	1年以内	3.84	
重庆宗申商业保理有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	1.15	
重庆大江科创城建设有限公司	土地保证金	2,000,000.00	1年以内	0.19	100,000.00
合计		1,035,880,000.00		99.36	100,000.00

6) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,879,979,473.17		2,879,979,473.17	2,837,699,473.17		2,837,699,473.17
对联营、合营企业投资	311,891,224.08	14,044,640.22	297,846,583.86	317,437,057.50	14,044,640.22	303,392,417.28
合计	3,191,870,697.25	14,044,640.22	3,177,826,057.03	3,155,136,530.67	14,044,640.22	3,141,091,890.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆宗申发动机制造有限公司	753,154,355.95			753,154,355.95		
重庆宗申通用动力机械有限公司	341,433,465.14			341,433,465.14		
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆宗申农业机械有限公司	10,051,652.08			10,051,652.08		
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	255,000,000.00	42,280,000.00		297,280,000.00		
重庆宗申商业保理有限公司	42,580,000.00			42,580,000.00		
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
重庆宗申航空发动机制造有限公司	293,000,000.00			293,000,000.00		
重庆宗申新能源发展有限公司	29,480,000.00			29,480,000.00		

重庆宗申融资租赁有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00	
重庆大江动力设备制造有限公司	950,000,000.00			950,000,000.00	
成都宗申机械零部件制造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,837,699,473.17	42,280,000.00		2,879,979,473.17	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆宗申吕田机械制造有限公司	15,647,879.77			-5,232,792.18		
小计	15,647,879.77			-5,232,792.18		
二、联营企业						
航天神舟飞行器有限公司	182,309,860.11			826,518.76		
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.						
重庆美心翼申机械股份有限公司	105,434,677.40			5,725,273.82	-55,281.89	263,448.07
小计	287,744,537.51			6,551,792.58	-55,281.89	263,448.07
合计	303,392,417.28			1,319,000.40	-55,281.89	263,448.07

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆宗申吕田机械制造有限公司				10,415,087.59	
小计				10,415,087.59	
二、联营企业					
航天神舟飞行器有限公司				183,136,378.87	
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.					14,044,640.22
重庆美心翼申机械股份有限公司	7,073,000.00			104,295,117.40	
小计	7,073,000.00			287,431,496.27	14,044,640.22
合计	7,073,000.00			297,846,583.86	14,044,640.22

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,387,209.84	346,133,651.25	315,781,687.12	278,612,517.44
其他业务	42,798,905.64	34,866,964.67	31,341,998.62	20,249,615.31
合计	434,186,115.48	381,000,615.92	347,123,685.74	298,862,132.75

(2) 前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	123,031,303.51	28.34
第二名	77,059,153.64	17.75
第三名	69,787,479.13	16.07
第四名	55,930,025.72	12.88
第五名	40,584,910.57	9.35
合计	366,392,872.57	84.39

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,319,000.40	5,712,539.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-613,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,608,542.17	2,435,700.90
处置衍生金融工具产生的投资收益	1,259,310.00	350,710.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		85,177.04
其他		
合计	4,186,852.57	7,971,127.79

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-271,950.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,185,050.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,654,445.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	61,922.45	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,106,488.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	448,862.06	
减：所得税影响额	7,229,875.37	
减：少数股东权益影响额（税后）	227,210.95	
合计	41,727,731.43	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.2231	0.2231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.1866	0.1866

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(单位：万元)

项目	年末数/ 本年数	年初数/ 上年数	变动金额	变动幅度 (%)	原因说明
交易性金融资产	30,183.38	5,663.12	24,520.26	432.98%	主要系本期购买的理财产品增加所致。
应收账款	178,002.70	133,454.93	44,547.77	33.38%	主要系本期销售收入增加所致。
应收利息	493.76	73.20	420.56	574.54%	主要系子公司发放贷款计提的利息增加所致。
其他应收款	13,593.39	4,669.22	8,924.17	191.13%	主要系公司本期处置以租代售资产包形成的债权未到合同约定收款期所致。
合同资产	1,603.98	297.18	1,306.80	439.73%	主要系本期销售收入增加所致。
其他权益工具投资	160.00	1,240.00	-1,080.00	-87.10%	主要系公司本期转让持有的重庆数子引力网络科技有限公司股权所致。
衍生金融负债	317.62	98.99	218.63	220.86%	主要系公司远期结汇业务公允价值变动所致。
合同负债	6,286.43	10,233.48	-3,947.05	-38.57%	主要系预收货款减少所致。
应付职工薪酬	9,591.79	15,363.39	-5,771.60	-37.57%	主要系本期支付了上年末计提的薪酬所致。
其他流动负债	422.85	848.16	-425.31	-50.15%	主要系预收货款减少导致在本科目列报的待转销项税额减少所致。
长期借款	117,980.00	75,500.00	42,480.00	56.26%	主要系银行借款增加所致。
其他综合收益	-3,421.09	-2,465.67	-955.42	-38.75%	主要系本期外币报表折算差额影

					响所致。
营业收入	462,582.01	339,740.67	122,841.34	36.16%	主要系公司大力拓展市场，通机及摩托车发动机业务增长所致。
营业成本	404,324.94	279,974.04	124,350.90	44.42%	
财务费用	5,658.81	3,545.86	2,112.95	59.59%	主要系本报告期人民币升值形成的汇兑损失影响所致。
信用减值损失	-2,703.23	-1,435.58	-1,267.64	-88.30%	主要系本期通机及摩托车发动机业务增长，应收款项增加，信用减值损失同比增加所致。
其他收益	1,057.71	2,554.37	-1,496.66	-58.59%	主要系收到的政府补助减少所致。
投资收益	4,781.58	3,311.95	1,469.63	44.37%	主要系因美元汇率波动影响，本期交割的远期结售汇业务产生的收益所致。
营业外收入	179.98	74.01	105.97	143.18%	主要系供应商赠送件增加所致。
营业外支出	77.71	200.60	-122.89	-61.26%	主要系固定资产报废减少所致。
所得税费用	2,974.32	4,432.17	-1,457.85	-32.89%	主要系本期利润总额减少所致。
其他综合收益的税后净额	-955.42	-250.09	-705.33	-282.04%	主要系本期外币报表折算差额影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	748.88	36,478.94	-35,730.06	-97.95%	主要系大宗原材料涨价支付货款同比增加以及到期兑付去年开具的承兑汇票所致。
投资活动产生的现金流量净额	-32,488.03	-18,675.76	-13,812.27	-73.96%	主要系本期增加银行理财产品投资及购建固定资产所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,502.77	-44,681.42	42,178.65	94.40%	主要系银行贷款规模增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,158.00	305.86	2,852.14	932.50%	主要系远期结售汇业务影响所致。

(此页无正文)

重庆宗申动力机械股份有限公司

公司法定代表人：黄培国

主管会计工作的公司负责人：刘源洪

公司会计机构负责人：夏丹

二〇二一年八月二十七日