

重庆建设汽车系统股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-046

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人颜学钊、主管会计工作负责人谭明献及会计机构负责人(会计主管人员)牛艳丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

涉及公司未来计划等前瞻性陈述，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请注意风险。本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告中关于公司面对的风险因素的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	错误！未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任	错误！未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误！未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况	错误！未定义书签。
第八节 优先股相关情况	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况	错误！未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、建设股份、建车 B	指	重庆建设汽车系统股份有限公司
深建摩	指	深圳北方建设摩托车股份有限公司（公司前身）
建摩 B	指	重庆建设摩托车股份有限公司（公司前身）
兵器装备集团（南方集团）	指	中国兵器装备集团有限公司（中国南方工业集团有限公司）
兵器财务公司	指	兵器装备集团财务有限责任公司
建设工业	指	重庆建设工业有限责任公司，原名国营建设机床厂、建设工业(集团)有限责任公司
建设集团	指	建设工业(集团)有限责任公司
建设机电	指	重庆建设机电有限责任公司
HANON、韩国翰昂	指	韩国翰昂系统株式会社
建设翰昂	指	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
车用空调公司	指	重庆建设车用空调器有限责任公司
进出口公司	指	重庆北方建设进出口贸易有限责任公司
上海建设	指	上海建设摩托车有限公司
重庆建雅	指	重庆建设雅马哈摩托车有限公司
平山泰凯	指	重庆平山泰凯化油器有限公司
南方英特	指	南方英特空调有限公司
民生物流	指	重庆长安民生物流股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	建车 B	股票代码	200054
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆建设汽车系统股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建车 B		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Jianshe Vehicle System Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JSVS-B		
公司的法定代表人	颜学钊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张虎山	李文玲
联系地址	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号
电话	023-66295333	023-66295333
传真	023-66295333	023-66295333
电子信箱	cqjsmc@jianshe.com.cn	cqjsmc@jianshe.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	456,964,429.02	334,590,261.85	36.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,897,586.77	-34,695,420.32	77.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,124,040.91	-34,498,131.49	70.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,754,020.41	73,121,893.98	-70.25%
基本每股收益（元/股）	-0.0662	-0.2906	77.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.0662	-0.2906	77.22%
加权平均净资产收益率	-4.66%	-22.41%	17.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,162,184,646.39	1,186,697,453.77	-2.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	165,691,086.29	173,588,673.06	-4.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,566,473.14	
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）	461,493.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,487.03	
合计	2,226,454.14	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事车用空调压缩机生产和销售。产品包括旋叶式铁质和铝质压缩机、活塞斜盘式定排量压缩机和电动压缩机，覆盖32cc至480cc排量。主营产品荣获“中国著名品牌”、“法国科技质量监督评价委员会高质量产品”、“中国进入WTO推荐产品”等称号。产品战略合作客户包括法国标致、长城汽车、长安汽车、东风日产等整车产销名列前茅的生产企业。

上半年，公司汽车空调压缩机实现销量110.75万台，同比增加29.56%，完成年度计划的57.7%。其中，内贸实现销量57.77万台，同比增长12.60%；外贸实现销量52.98万台，同比增长55.03%。因公司产品销售规模增长，公司营业收入同比增长36.57%。其中，国内市场销售收入同比增长29.20%，国外市场销售收入同比增长49.84%。报告期公司合资企业建设翰昂营业收入同比增长265%，利润扭亏为盈，致公司投资收益同比减亏898万元。报告期公司营业收入及投资收益增长，是本期利润减亏2680万元的主要原因。

二、核心竞争力分析

研发能力：公司拥有西南地区规模最大、功能最全的车用空调压缩机实验检测中心，从国外进口先进的可靠性测试、系统测试、性能测试、NVH实验测试等设备50余台套，价值5000多万元。近年来，获批重庆市重大新产品12个，获得省部级以上科学技术奖项20余项，申请各类专利150余项，其中发明专利25项。公司研发队伍高级职称占比18%，拥有了“1+3+1”科技创新平台（国家级博士后工作站+重庆市企业技术中心、重庆市汽车热管理系统工程技术研究中心、重庆市车用空调压缩机重点实验室+重庆市九龙坡区创新中心），构建了行业领先的NVH测试分析能力，形成了从CAD→CAE→CAM的一体化试制加工能力，新产品样机制作周期仅需7天左右。

制造能力：公司拥有国内一流的高精度零部件制造基地、重庆市级数字化车间，具有年产250万台压缩机的能力；拥有零部件机加生产线40余条，高精度优质加工设备260多台，产品总装配线9条，设备价值6.5亿余元，80%以上的设备从日本、美国、德国、瑞士、韩国等地引进；加工及装配精度均为微米级，大量采用MARPOSS在线检测，加工精度、装配自动化程度处于国内领先水平。

品质保证能力：公司始终如一坚持“质量第一、用户至上”的宗旨，致力于将质量工作贯穿于公司各环节，不断提升产品质量、服务质量和质价比，通过由国际权威认证机构挪威船级社DNV认证的IATF 16949、OHSAS18001及ISO14001管理体系认证，导入通用QSB+质量管理体系、福特Q1体系、长安QCA体系和日产GK现场管理理念，品质保证能力持续提升，获得长安汽车、长城汽车等主要客户的充分认可。

产品谱系：公司在引进世界先进技术的基础上，积极进行自主创新，经过多年发展，产品谱系、技术体系日趋完备，形成了“旋叶铁/铝、活塞定/变、电动”五大产品平台，涵盖18CC到480CC排量，能够充分满足客户需求。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	456,964,429.02	334,590,261.85	36.57%	销量增加
营业成本	399,274,067.43	299,582,322.70	33.28%	销量增加

销售费用	10,384,056.14	8,737,461.10	18.85%	
管理费用	33,501,329.26	34,235,208.92	-2.14%	
财务费用	13,677,232.04	11,099,827.93	23.22%	筹资结构变化
所得税费用	-1,279,343.82			
研发投入	8,173,694.94	6,371,705.72	28.28%	加大科研投入
经营活动产生的现金流量净额	21,754,020.41	73,121,893.98	-70.25%	采购付现增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,583,237.10	-996,035.66	-58.95%	投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-42,103,206.93	-60,462,986.84	30.37%	筹资结构变化
现金及现金等价物净增加额	-21,942,375.49	11,662,871.48	-288.14%	付现增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	456,964,429.02	100%	334,590,261.85	100%	36.57%
分行业					
工业	456,964,429.02	100.00%	334,590,261.85	100.00%	36.57%
分产品					
车用空调压缩机	390,966,742.63	85.56%	309,667,672.48	92.55%	47.57%
其他	65,997,686.39	14.44%	24,922,589.37	7.45%	164.81%
分地区					
国内	277,820,416.05	60.80%	215,031,264.03	64.27%	29.20%
国外	179,144,012.97	39.20%	119,558,997.82	35.73%	49.84%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	456,964,429.02	399,274,067.43	12.62%	36.57%	33.28%	2.16%
分产品						
车用空调压缩机	390,966,742.63	345,492,549.39	11.63%	47.57%	18.91%	5.45%
其他	65,997,686.39	53,781,518.04	18.51%	164.81%	494.82%	-45.21%

分地区						
国内	277,820,416.05	237,005,015.21	14.69%	29.20%	24.90%	2.94%
国外	179,144,012.97	162,269,052.22	9.42%	49.84%	47.75%	1.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	767,993.22	-8.37%	合营企业实现净收益	是
资产减值	108,153.11	1.18%	应收账款计提减值	否
营业外收入	198,658.55	-2.16%	核销应付款项	否
营业外支出	171.52	0.00%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,787,878.06	10.65%	159,343,241.47	13.43%	-2.78%	
应收账款	210,941,638.23	18.15%	221,386,452.90	18.66%	-0.51%	
存货	145,864,862.46	12.55%	169,145,986.78	14.25%	-1.70%	
投资性房地产			23,043,398.52	1.94%	-1.94%	
长期股权投资	186,981,712.23	16.09%	186,213,719.02	15.69%	0.40%	
固定资产	320,167,159.27	27.55%	310,131,438.69	26.13%	1.42%	
在建工程	1,824,327.45	0.16%	1,871,241.59	0.16%	0.00%	
短期借款	556,410,000.00	47.88%	553,910,000.00	46.68%	1.20%	
合同负债	2,584,147.93	0.22%	1,479,711.62	0.12%	0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金期末余额6642万元为银行承兑汇票保证金、定期存款，属于使用受限资金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,591,304.00	1,937,621.00	33.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
电动压缩机动静盘生产线建设项目	自建	是	车用空调压缩机行业	62,000.00	62,000.00	自有资金	0.79%	0.00	0.00	不适用	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-001
合计	--	--	--	62,000.00	62,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
空调公司	子公司	车用空调器的生产与销售	160,00	100,814.76	25,991.91	40,849.67	88.46	198.88
平山泰凯	子公司	摩托车配件生产与销售	8,355	9,825.78	7,792.32	2,853.86	66.32	66.3
建设翰昂	参股公司	汽车热能管理系统生产与销售	420,00	53,679.72	36,931.07	15,288.96	94.83	153.6

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

面临的问题或风险：车用空调压缩机产业面临新四化转型技术门槛高、投入大、技术路线多的困境，压缩机产品快速迭代、原材料价格上涨、主机厂付款条件收紧、供应链安全等因素对公司构成一定风险，行业竞争进一步加剧，发展压力加大。

采取的措施：一是着力推动产业结构优化调整，促进公司转型升级。构建新能源汽车热管理产业平台，发挥资源最佳效用。积极布局热泵空调系统，稳定定排量压缩机销售规模，加快电动压缩机产品、技术及市场突破，加强变排量压缩机市场拓展，实现规模效益。二是着力推动关键核心技术创新，促进产业技术提升。深化定排量压缩机产品技术研究，持续挖掘定排量压缩机技术潜力，加速技术升级。加快电动压缩机产品技术研发，掌握电动压缩机关键技术，实现产品系列主流覆盖，产品性能自主领先。开展新能源汽车热管理系统产业研究，加快突破系统匹配及热泵技术，向新能源汽车热管理系统转型升级。加强实验设计、实验检测、实验分析、基础能力提升等五大能力建设，大幅提升实验试制综合实力。三是着力实施“2+2+4”经济运行质量提升行动，提高运营质量。实施资产负债率和带息负债规模双管控，深化资金收支预算管控，加快闲置资产处置，多措并举降低资产负债率。大力开展全价值链成本、费用管控、成本管理质量提升等工作，实现2021年采购成本降低3%、管理费用降低10%、制造费用降低3%。开展两金专项管控，重点关注非正常两金，完善两金管控长效机制，确保两金指标在2020年基础上有大的提升。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	74.45%	2021 年 02 月 03 日	2021 年 02 月 04 日	内容详见刊登于 http://www.cninfo.com.cn 《2021 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-009）
2020 年度股东大会	年度股东大会	74.49%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	内容详见刊登于 http://www.cninfo.com.cn 《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-040）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
范爱军	副总经理	解聘	2021 年 01 月 18 日	工作变动
范爱军	总经理	任免	2021 年 01 月 18 日	被聘任为总经理
范爱军	董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	被选举为董事
张迪	董事	离任	2021 年 04 月 28 日	工作变动
时勤功	董事	被选举	2021 年 05 月 28 日	被选举为董事
饶松	职工监事	任免	2021 年 03 月 03 日	工作变动
廖建	职工监事	被选举	2021 年 03 月 03 日	公司职工代表团组长会议选举为职工监事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
重庆建设汽车系统股份有限公司	不适用	无违规及处罚	不适用	不适用	不适用
重庆建设车用空调器有限责任公司	不适用	无违规及处罚	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆建设车用空调器有限责任公司	废水 主要污染物：COD、氨氮、总磷、PH 特征污染物：总锌	间接排放： 处理达《污水综合排放标准》三级标准，排入中梁山污水处理厂	1	废水总排口	COD：152mg/L 石油类：1.33mg/L 氨氮：27.4mg/L 总磷：2.48mg/L PH：7.51-7.56 总锌：0.01mg/L	《污水综合排放标准》三级标准	排污许可简化管理，总量不要求	排污许可简化管理，总量不要求	无
	废气 主要污染物：氮氧化物、颗粒物 特征污染物：氯化氢、二甲苯	直接排放： 处理达《大气综合排放标准》	6	磷化生产线1#排口、磷化生产线2#排口、镀锌生产线排口、表面处理生产线排口、喷丸车间排口、聚四氟乙烯生产线排口	氮氧化物：20mg/m3 颗粒物：12.1mg/m3 氯化氢：36.8mg/m3 二甲苯：0.118mg/m3	《大气综合排放标准》主城区限值	排污许可简化管理，总量不要求	排污许可简化管理，总量不要求	无

重庆建设汽车系统股份有限公司	废水	间接排放:	1	废水总排口	COD: 148mg/L 石油类: 1.94mg/L 氨氮: 9.66mg/L 总磷: 7.25mg/L PH: 7.6-7.89	《污水综合排放标准》三级标准	排污许可登记管理, 总量不要求	排污许可登记管理, 总量不要求	无
	主要污染物: COD、氨氮、总磷、PH 特征污染物: 石油类	处理达《污水综合排放标准》三级标准, 排入李家沱污水处理厂							
	废气	直接排放:	1	熔化炉废气排口	氮氧化物: 56mg/m3 颗粒物: 6.5mg/m3 二氧化硫: 20mg/m3	《大气综合排放标准》主城区限值	排污许可登记管理, 总量不要求	排污许可登记管理, 总量不要求	无
	主要污染物: 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物 特征污染物: 无	处理达《大气综合排放标准》							

防治污染设施的建设和运行情况

废水: 公司及子公司车用空调公司分别建设有废水处理站1座。废水站运行稳定, 定期开展设备维护保养, 治理效果好, 废水总排口污染物持续稳定达标排放。

废气: 磷化、镀锡、表处理产生的酸雾由喷淋塔进行碱液吸收达标, 喷丸车间排口废气采用颗粒物吸收装置进行水洗过滤达标, 聚四氟乙烯生产线废气设置活性炭吸附+光催化氧化处理达标。熔化炉使用天然气清洁能源直接排放达标。污染治理设施运行良好, 运行记录完善。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

按要求开展建设项目三同时, 获得验收批复, 按规定办理国家排污许可证。

突发环境事件应急预案

为建立健全环境污染事件应急机制, 提高公司应对涉及公共危机的突发环境污染事件的能力, 防止突发环境事件对公共环境(大气、水体)造成污染, 维护社会稳定, 保障企业和周边公众的生命健康和财产安全, 维护社会稳定, 保障企业和周边公众的生命健康和财产安全, 保护环境, 促进社会全面、协调、可持续发展。公司及全资子公司车用空调公司均编制了《突发环境事件应急预案》并经专家评审通过实施。

环境自行监测方案

环保行政部门未要求公司开展自行监测, 公司每年委托有资质的重庆渝久环保产业有限公司对本公司及全资子公司车用空调公司排放的废水、有组织废气、无组织废气和噪声进行监测。

根据2021年4月7日出具的《监测报告》(渝久(监)字[2021]第WT425号)及2021年3月30日出具的《监测报告》(渝久(监)字[2021]第WT426号)显示的监测结果, 本公司及全资子公司车用空调公司产生的废水、有组织废气、无组织废气和噪声的排放均符合相关排放标准。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

环境公开信息参见公司外网<http://www.jianshe.com.cn>。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

上半年，公司积极参加云南砚山县滞销农副产品消费扶贫活动，购买滞销农副产品2.16万元。积极推动就业扶贫工作，参加兵装集团联合智联招聘平台组织的国聘校招等活动，参加现场、网络双选会4场，接收简历200余份，采取微信视频等方式面试30余人，录取4人。顺利通过SGS通标标准技术服务有限公司对公司进行的社会责任体系评估审核。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
重庆幻速汽车配件有限公司(以下简称:重庆幻速)因逾期未支付公司全资子公司车用空调公司空调压缩机货款,车用空调公司于 2018 年 11 月向重庆渝北区人民法院起诉,重庆渝北区人民法院于 2019 年 7 月 11 日开庭审理,公司于 2019 年 8 月 6 日收到《重庆渝北区人民法院民事判决书》((2018)渝 0112 民初 24010 号),判决解除车用空调公司与重庆幻速签订的《零部件及材料采购通则》;重庆幻速向车用空调公司返还货物 4017 台,支付货款 12,325,044.85 元及资金占用损失。	1,232.5	否	审理终结	公司 2018 年度已全额计提坏账。	2020 年已执行回 947 台压缩机,目前该案尚在执行中。	2019 年 08 月 16 日	详见《证券时报》、《香港商报》和 www.cninfo.com.cn 上披露的《关于民事诉讼的进展公告》(公告编号: 2019-070)
公司全资子公司车用空调公司向重庆市第五中级人民法院起诉冉平、罗方清、张治、常州康普瑞汽车空调有限公司、重庆渝贤三机汽车配件有限公司、重庆东电制冷设备有限公司侵害技	100	否	苏州市中级人民法院 (2021)苏 05 民初 305 号	于 2021 年 4 月 8 日开庭审理。	未判决。	2020 年 04 月 28 日	详见 www.cninfo.com.cn 《2019 年年度报告》(公告编号: 2020-024)

术秘密案，现已移送苏州市中级人民法院管辖。							
公司全资子公司车用空调公司因买卖合同纠纷向襄阳高新区人民法院起诉，要求湖北美洋汽车工业有限公司支付 140.88 万元货款，并返回 260 台压缩机。根据 2020 年 11 月 19 日法院（2019）鄂 0691 民初 3234 号民事判决书，被告应支付空调公司 140.88 万元货款及利息损失，同时返还 260 台压缩机。	154.32	否	（2019）鄂 0691 民初 3234 号	公司 2020 年度已全额计提坏账 140.88 万元。	2021 年 3 月申请强制执行，暂未执行到任何财产。	2021 年 04 月 30 日	详见 www.cninfo.com.cn 《2020 年年度报告》（公告编号：2021-017）
公司因租赁合同纠纷向重庆市巴南区人民法院起诉，要求承租方重庆建设利爵实业有限公司支付租赁费，共 5 起案件合计 139.87 万，根据 2020 年 6 月法院判决（调解），被告应支付 98.18 万元。	139.87	否	（2020）渝 0113 民初 4664 号判决书、 （2020）渝 0113 民初 4665 号判决书、 （2020）渝 0113 民初 4684 号判决书、 （2020）渝 0113 民初 4685 号判决书、 （2020）渝 0113 民初 4686 号判决书	公司 2020 年度已全额计提坏账 147.89 万元	2020 年 9 月申请强制执行，未执行到任何财产，已终结执行。	2021 年 04 月 30 日	详见 www.cninfo.com.cn 《2020 年年度报告》（公告编号：2021-017）

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆建设机电有限责任公司	同受一方控制	向关联人采购原材料	租赁生产场地	市场价格	0	0	0.00%	350	否	现款	0	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
重庆建设工业有限责任公司	同受一方控制	向关联人采购原材料	能源	市场价格	88	88	17.48%	200	否	现款	88	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
重庆建设工业有限责任公司	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	零部件检测	市场价格	34	34	59.53%	100	否	现款	34	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:

												公告 编号 2021-0 03
重庆长安汽车股份有限公司及其所属企业	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	接受维修	市场价格	48	48	10.03%	250	否	票据+现款	48	2021年01月19日 详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	接受服务	市场价格	78	78	85.20%	240	否	现款	78	2021年01月19日 详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
重庆长安民生物流股份有限公司及其所属企业	控股股东子公司之合营企业	接受关联人提供的劳务	接受服务	市场价格	182	182	18.13%	100	是	现款	182	2021年01月19日 详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
重庆长安汽车股份有限公司及其所属企业	同受一方控制	向关联人销售产品、商品	销售零部件产成品	市场价格	10140	10,140	22.61%	19,000	否	票据+现款	10140	2021年01月19日 详见巨潮咨询网之公告:公告编号2021-003
重庆建设机电有限责	同受一方控制	向关联人销售产品、商	出租库房	市场价格	0	0	0.00%	350	否	现款	0	2021年01月19日 详见巨潮咨询

任公司		品											网之公告:公告编号 2021-003
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	控股股东子公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	660	660	1.47%	1,100	否	现款	660	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2021-003
南方英特空调有限公司	控股股东子公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	0	0	0.00%	50	否	现款	0	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2021-003
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	235	235	0.52%	600	否	现款	235	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2021-003
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	能源	市场价格	408	408	85.23%	0	是	现款	408		
重庆建设工业有限责任公司	同受一方控制	向关联人销售产品、商品	能源	市场价格	20	20	4.26%	50	否	现款	20	2021年01月19日	详见巨潮咨询网之公告:

													公告 编号 2021-0 03
重庆建 设雅马 哈摩托 车有限 公司	控股股 东子公 司之合 营企业	接受关 联人提 供的劳 务	零部件 检测	市场价 格	0	0	0.00%	10	否	现款	0	2021年 01月19 日	详见 巨潮 咨询 网之 公告: 公告 编号 2021-0 03
合计				--	--	11,893	--	22,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交 易进行总金额预计的,在报告期内的 实际履行情况(如有)				“向关联人采购原材料”预计总额为 550 万元,实际发生 88 万元。 “向关联人销售产品、商品”预计总额为 21150 万元,实际发生 11463 万元。 “接受关联人提供的劳务”预计总额为 700 万元,实际发生 342 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的 原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限 额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
兵器财务公司	同一控制	30,000.00	0.45%-1.95%	7,529.99	838.47	8,368.46

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
兵器财务公司	同一控制	25,000.00	3.92%-4.35%	17,041.00	5,000.00	22,041.00

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
兵器财务公司	同一控制	授信	25,000.00	12,000.00

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象 名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期					(如有)				
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
车用空调	2020年05月22日	2,500	2020年04月13日	2,500	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	1,000	2020年04月20日	1,000	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	1,771	2020年01月17日	1,771	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	2,501	2020年04月28日	2,501	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	1,751.4	2020年07月31日	1,751.4	连带责任担保			6个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	5,000	2020年02月28日	5,000	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	3,248	2020年09月23日	3,248	连带责任担保			6个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	2,000	2020年10月16日	2,000	连带责任担保			6个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	2,000	2020年11月03日	2,000	连带责任担保			7个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	3,450	2020年10月12日	3,450	连带责任担保			7个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	2,000	2020年10月15日	2,000	连带责任担保			7个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	2,549	2020年10月19日	2,549	连带责任担保			7个月	是	否
车用空调	2020年05月22日	3,000	2020年06月19日	3,000	连带责任担保			12个月	是	否
车用空调	2021年02月03日	1,750	2021年01月11日	1,750	连带责任担保			6个月	否	否
车用空调	2020年05月22日	3,000	2020年07月29日	3,000	连带责任担保			12个月	否	否

车用空调	2020年05月22日	3,000	2020年08月11日	3,000	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2020年05月22日	1,000	2020年08月27日	1,000	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2020年05月22日	5,579	2020年12月04日	5,579	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	1,750	2021年01月11日	1,750	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	1,771	2021年01月15日	1,771	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	2,501	2021年01月25日	2,501	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	5,000	2021年03月05日	5,000	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	3,248	2021年03月18日	3,248	连带责任担保			6个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	2,000	2021年04月22日	2,000	连带责任担保			6个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	2,000	2021年04月09日	2,000	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	2,549	2021年04月23日	2,549	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	3,450	2021年05月13日	3,450	连带责任担保			12个月	否	否	
车用空调	2021年02月03日	2,000	2021年06月11日	2,000	连带责任担保			12个月	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				61,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				28,019		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				61,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				40,598		
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				61,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				28,019		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				61,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				40,598		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					245.02%						
其中：											

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	40,598
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	32,313
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	40,598

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	89,375,000	74.87%	0	0	0	0	0	89,375,000	74.87%
1、发起人股份	89,375,000	74.87%	0	0	0	0	0	89,375,000	74.87%
其中：国家持有股份	84,906,250	71.13%	0	0	0	0	0	84,906,250	71.13%
境内法人持有股份	1,750,000	1.47%	0	0	0	0	0	1,750,000	1.47%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其他	2,718,750	2.28%	0	0	0	0	0	2,718,750	2.28%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	30,000,000	25.13%	0	0	0	0	0	30,000,000	25.13%
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	30,000,000	25.13%	0	0	0	0	0	30,000,000	25.13%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	119,375,000	100.00%	0	0	0	0	0	119,375,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、自定义章节

公司1995年成立时，发起人之一中国北方工业深圳公司持有本公司17,875,000股，占公司总股本的3.74%。根据2007年3月6日，《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》（[2006]深中法民二破产字第21-4号）裁定中国北方工业深圳公司持有的本公司3.74%股权(17,875,000法人股)的所有权归买受人顾作成、洋浦新宇峰投资有限公司、冯永辉所有。其中顾作成持有8,875,000股；洋浦新宇峰投资有限公司持有7,000,000股；冯永辉持有2,000,000股。

公司于2013年9月12日按4:1实施了缩股，缩股后顾作成持有2,218,750股；恒生阳光集团有限公司持有1,750,000股；冯永辉持有500,000股。

故在上述《股份变动情况》表中，发起人股份中的“其他”所填写数据为自然人顾作成和冯永辉的合计持有数，即：2,718,750股。

3、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,310	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通普通股数量	持有已上市流通普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国兵器装备集团有限公司	国有法人	71.13%	84,906,250		84,906,250	0		
顾作成	境内自然人	1.89%	2,261,000		2,218,750	42,250		
安徽恒生投资发展有限公司	境内非国有法人	1.47%	1,750,000		1,750,000	0		
许元晖	境内自然人	0.77%	913,999	增持 136110 股	0	913,999		
刘丹	境内自然人	0.74%	880,476	减持 37775 股	0	880,476		

陈新强	境内自然人	0.51%	612,400		0	612,400		
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	境外法人	0.45%	534,650	增持 3500 股	0	534,650		
张美兰	境内自然人	0.43%	513,560		0	513,560		
冯永辉	境内自然人	0.42%	500,000		500,000	0		
李建平	境内自然人	0.37%	436,300	增持 1800 股	0	436,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；外资股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名流通普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通普通股数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许元晖	913,999	境内上市外资股	913,999					
刘丹	880,476	境内上市外资股	880,476					
陈新强	612,400	境内上市外资股	612,400					
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	534,650	境内上市外资股	534,650					
张美兰	513,560	境内上市外资股	513,560					
李建平	436,300	境内上市外资股	436,300					
陈后平	423,561	境内上市外资股	423,561					
吕纲	418,099	境内上市外资股	418,099					
刘国胜	345,575	境内上市外资股	345,575					
张龙	336,877	境内上市外资股	336,877					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东和控股股东兵器装备集团之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务 股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
--	-----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

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	123,787,878.06	159,343,241.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	124,019,463.07	66,548,530.50
应收账款	210,941,638.23	221,386,452.90
应收款项融资		
预付款项	6,704,203.33	8,539,316.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,852,368.78	1,253,612.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	145,864,862.46	169,145,986.78

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	2,018,362.24	3,396,186.56
流动资产合计	616,188,776.17	629,613,327.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	186,981,712.23	186,213,719.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		23,043,398.52
固定资产	320,167,159.27	310,131,438.69
在建工程	1,824,327.45	1,871,241.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,514,765.32	27,384,056.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,327.83	24,750.00
递延所得税资产	6,274,078.12	6,274,078.12
其他非流动资产	2,093,500.00	2,141,443.59
非流动资产合计	545,995,870.22	557,084,126.50
资产总计	1,162,184,646.39	1,186,697,453.77
流动负债：		
短期借款	556,410,000.00	553,910,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	139,770,000.00	110,020,000.00

应付账款	240,725,746.54	288,803,247.07
预收款项		
合同负债	2,584,147.93	1,479,711.62
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	28,748,853.18	28,427,402.84
应交税费	16,481,094.80	18,106,616.93
其他应付款	9,704,354.89	10,260,888.23
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	335,939.23	192,362.51
流动负债合计	994,760,136.57	1,011,200,229.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,733,423.53	1,908,551.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,733,423.53	1,908,551.51
负债合计	996,493,560.10	1,013,108,780.71
所有者权益：		

股本	119,375,000.00	119,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,565,294.29	958,565,294.29
减：库存股		
其他综合收益	9,800.00	9,800.00
专项储备		
盈余公积	125,686,000.00	125,686,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-1,037,945,008.00	-1,030,047,421.23
归属于母公司所有者权益合计	165,691,086.29	173,588,673.06
少数股东权益		
所有者权益合计	165,691,086.29	173,588,673.06
负债和所有者权益总计	1,162,184,646.39	1,186,697,453.77

法定代表人：颜学钊

主管会计工作负责人：谭明献

会计机构负责人：牛艳丽

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	22,316,394.39	1,039,038.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,490,000.00	11,600,000.00
应收账款	3,003,547.30	2,189,335.14
应收款项融资		
预付款项	2,251,292.55	5,477,412.18
其他应收款	1,816,416.14	934,239.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,137,522.96	1,645,305.96
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		3,179.92
流动资产合计	39,015,173.34	22,888,510.68
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	386,027,156.19	385,259,162.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		23,043,398.52
固定资产	125,474,756.03	110,261,716.77
在建工程		66,037.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,959,780.47	14,171,538.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	525,461,692.69	532,801,854.97
资产总计	564,476,866.03	555,690,365.65
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	185,794,336.08	265,278,880.90
预收款项		
合同负债	159,843.70	248,849.01
应付职工薪酬	9,658,571.01	10,058,993.74
应交税费	15,115,564.12	15,199,300.72

其他应付款	310,787,267.79	231,990,706.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,779.68	32,350.37
流动负债合计	536,536,362.38	522,809,081.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	536,536,362.38	522,809,081.22
所有者权益：		
股本	119,375,000.00	119,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,575,094.29	958,575,094.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,686,000.00	125,686,000.00
未分配利润	-1,175,695,590.64	-1,170,754,809.86
所有者权益合计	27,940,503.65	32,881,284.43
负债和所有者权益总计	564,476,866.03	555,690,365.65

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	456,964,429.02	334,590,261.85
其中：营业收入	456,964,429.02	334,590,261.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,027,653.86	362,297,018.78
其中：营业成本	399,274,067.43	299,582,322.70
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	4,017,274.05	2,270,492.41
销售费用	10,384,056.14	8,737,461.10
管理费用	33,501,329.26	34,235,208.92
研发费用	8,173,694.94	6,371,705.72
财务费用	13,677,232.04	11,099,827.93
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	461,493.97	412,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	767,993.22	-8,214,068.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	767,993.22	-8,214,068.19
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-108,153.11	-7,385.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,430,078.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,566,473.14	-54,625.39

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,375,417.62	-34,140,556.88
加：营业外收入	198,658.55	79,499.99
减：营业外支出	171.52	634,363.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,176,930.59	-34,695,420.32
减：所得税费用	-1,279,343.82	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,897,586.77	-34,695,420.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	-7,897,586.77	-34,695,420.32
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	-7,897,586.77	-34,695,420.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,897,586.77	-34,695,420.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0662	-0.2906

(二) 稀释每股收益	-0.0662	-0.2906
------------	---------	---------

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

法定代表人：颜学钊

主管会计工作负责人：谭明献

会计机构负责人：牛艳丽

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	297,472,060.19	222,468,662.97
减：营业成本	287,010,577.69	206,762,567.75
税金及附加	1,331,918.72	562,313.55
销售费用	305,392.04	770,265.75
管理费用	16,241,678.56	20,937,668.90
研发费用	152,163.97	641,292.41
财务费用	-54,183.63	559,663.50
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	9,403.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	767,993.22	-8,214,068.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	767,993.22	-8,214,068.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,139,428.02	-16,137,535.83
加：营业外收入	198,647.24	55,100.00
减：营业外支出		633,882.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,940,780.78	-16,716,318.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,940,780.78	-16,716,318.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,940,780.78	-16,716,318.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0414	-0.1400
（二）稀释每股收益	-0.0414	-0.1400

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	275,878,351.04	218,102,030.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,762,678.49	3,751,715.83
收到其他与经营活动有关的现金	5,109,205.63	6,565,809.34
经营活动现金流入小计	291,750,235.16	228,419,555.61
购买商品、接受劳务支付的现金	192,460,861.01	93,632,722.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,354,015.78	48,032,744.83
支付的各项税费	9,550,656.23	2,496,399.06
支付其他与经营活动有关的现金	12,630,681.73	11,135,794.91
经营活动现金流出小计	269,996,214.75	155,297,661.63
经营活动产生的现金流量净额	21,754,020.41	73,121,893.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,609,454.58	
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	1,609,454.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,192,691.68	996,035.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,192,691.68	996,035.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,583,237.10	-996,035.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	330,210,000.00	317,720,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	244,002.56	140,229,885.72
筹资活动现金流入小计	330,454,002.56	457,949,885.72
偿还债务支付的现金	327,710,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,038,512.41	11,106,520.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	32,808,697.08	267,306,351.71
筹资活动现金流出小计	372,557,209.49	518,412,872.56
筹资活动产生的现金流量净额	-42,103,206.93	-60,462,986.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,951.87	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,942,375.49	11,662,871.48
加：期初现金及现金等价物余额	79,310,253.55	9,390,326.10
六、期末现金及现金等价物余额	57,367,878.06	21,053,197.58

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	106,427,010.24	60,980,104.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,060,057.61	5,840,848.89
经营活动现金流入小计	110,487,067.85	66,820,953.41
购买商品、接受劳务支付的现金	64,778,291.50	44,567,550.59
支付给职工以及为职工支付的现金	18,463,252.41	24,407,469.95
支付的各项税费	3,936,592.64	600,648.78
支付其他与经营活动有关的现金	16,462,800.95	2,625,236.39
经营活动现金流出小计	103,640,937.50	72,200,905.71
经营活动产生的现金流量净额	6,846,130.35	-5,379,952.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,609,454.58	
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	1,609,454.58	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,181,728.80	996,035.66
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,181,728.80	996,035.66
投资活动产生的现金流量净额	-572,274.22	-996,035.66
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	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	210,210,000.00	187,229,125.01
筹资活动现金流入小计	225,210,000.00	187,229,125.01
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	210,206,500.00	182,260,000.00
筹资活动现金流出小计	210,206,500.00	182,260,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	15,003,500.00	4,969,125.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,277,356.13	-1,406,862.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,038.26	4,448,232.99
六、期末现金及现金等价物余额	22,316,394.39	3,041,370.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	119,375.00				958,565,294.29			9,800.00		125,686,000.00		-1,030,047,421.23	173,588,673.06	173,588,673.06
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	119,375,000.00			958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00		-1,030,047,421.23		173,588,673.06		173,588,673.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-7,897,586.77		-7,897,586.77		-7,897,586.77
(一)综合收益总额										-7,897,586.77		-7,897,586.77		-7,897,586.77
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股														

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00		-1,037,945,008.00		165,691,086.29		165,691,086.29

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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00		-1,031,463,363.68		172,172,730.61		172,172,730.61
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	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00		-1,031,463,363.68		172,172,730.61		172,172,730.61

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,415,942.45		1,415,942.45		1,415,942.45
（一）综合收益总额											1,415,942.45		1,415,942.45		1,415,942.45
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计															

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余	119,37				958,565,		9,800.00		125,686,	-1,175,		27,940,50

额	5,000.00				294.29				000.00	695,590.64		3.65
---	----------	--	--	--	--------	--	--	--	--------	------------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00	-1,128,138,143.30		75,497,950.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00	-1,128,138,143.30		75,497,950.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-42,616,666.56		-42,616,666.56
(一)综合收益总额										-42,616,666.56		-42,616,666.56
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00		125,686,000.00	-1,170,754,809.86		32,881,284.43

三、公司基本情况

重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“重庆建车”），公司原名称为重庆建设摩托车股份有限公司，系于 1995 年 7 月由建设工业（集团）有限责任公司和中国北方工业深圳公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码/注册号：915000007474824231。1995 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造类。

2017 年 12 月 27 日，公司发布公告称，公司已完成中文全称变更的相关工商登记手续，并取得重庆市工商行政管理局《准予变更登记通知书》（渝工商外准变登【2017】第 1206-1 号）和换发的《营业执照》及深圳证券交易所的核准文件。公司名称由“重庆建设摩托车股份有限公司”变更为“重庆建设汽车系统股份有限公司”。公司简称由“建摩 B”变更为“建车 B”，公司证券代码 200054 保持不变。

公司原控股股东重庆建设机电有限责任公司（以下简称“建设机电”）于 2018 年 10 月 22 日与中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵器装备集团”）签署了《国有上市公司股权转让协议》，即建设机电向兵器装备集团协议转让其所持有本公司国有法人股 84,906,250 股，占本公司总股本的 71.13%。

2018年12月21日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让股份的过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。重庆建设机电有限责任公司不再持有本公司股份，兵器装备集团成为公司控股股东，持有公司 84,906,250 股股份，持股比例 71.13%，股份性质为发起人法人股。

本公司的母公司、实际控制人为中国兵器装备集团有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,937.50 万股，注册资本为 11,937.50 万元，注册地：重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号，总部地址：重庆市巴南区。法定代表人：颜学钊。本公司主要经营活动为：摩托车、汽车零部件、配件、机械产品的研发、加工制造及相关的技术服务，工装模具的设计、制造及相关的技术服务（国家有专项规定的除外）；研发、生产、销售摩托车发动机；机电产品、家电产品、自行车、环保产品的研究、开发及加工；上述产品的同类商品（特种商品除外）的进口、批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

本公司 2021 半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事制造、销售车用空调器及其配件和化油器，车用空调及其配件维修。

四、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收

益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄分析法

应收账款组合 2 个别认定法

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

17、合同成本

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本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。

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：（1）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；（2）可收回金额。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的确认条件本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。(2) 固定资产分类及折旧政策本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3	2.77-3.88
机器设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
运输设备	年限平均法	8-10	3	9.70-12.13
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。(4) 大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以

及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税

基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

42、自定义章节

所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

43、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

44、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 本公司的子公司重庆建设车用空调器有限责任公司于 2019 年 11 月 21 日通过高新技术企业资格认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号 GR201951100777，有效期三年，自 2020 年至 2022 年所得税率减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

(2) 本公司出口退税实行免抵退，退税率为 13%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		5,418.26
银行存款	57,367,878.06	79,304,835.29
其他货币资金	66,420,000.00	80,032,987.92
合计	123,787,878.06	159,343,241.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	66,420,000.00	80,032,987.92

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	124,019,463.07	65,509,530.50
商业承兑票据		1,039,000.00
合计	124,019,463.07	66,548,530.50

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,981,094.36	
合计	263,981,094.36	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,211,465.26		28,211,465.26			28,211,465.26		28,211,465.26		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,865,681.97		6,924,043.74		210,941,638.23	228,202,343.53		6,815,890.63		221,386,452.90
其中：										
合计	246,077,147.23		35,135,509.00		210,941,638.23	256,413,808.79		35,027,355.89		221,386,452.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31	12,723,992.31	100.00%	无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	5,396,775.35	5,396,775.35	100.00%	无法收回
哈飞汽车股份有限公司	3,999,944.43	3,999,944.43	100.00%	无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	1,481,654.59	1,481,654.59	100.00%	无法收回
广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司	75,821.20	75,821.20	100.00%	无法收回
东营吉奥汽车有限公司	48,579.85	48,579.85	100.00%	无法收回
北汽银翔汽车有限公司	20,700.00	20,700.00	100.00%	无法收回
杭州富阳仪表总厂有限公司	2,821,287.26	2,821,287.26	100.00%	无法收回
广汽吉奥汽车有限公司	67,998.51	67,998.51	100.00%	无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,408,811.40	1,408,811.40	100.00%	无法收回
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	51,021.77	51,021.77	100.00%	无法收回
东风小康汽车有限公司重庆分公司	102,720.66	102,720.66	100.00%	无法收回
四川野马汽车股份有限公司	12,157.93	12,157.93	100.00%	无法收回
合计	28,211,465.26	28,211,465.26	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	239,291,604.96
1 至 2 年	71,687.60
2 至 3 年	299,974.73
3 年以上	6,413,879.94
3 至 4 年	28,434.38
5 年以上	6,385,445.56
合计	246,077,147.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	35,027,355.89	108,153.11				35,135,509.00
合计	35,027,355.89	108,153.11				35,135,509.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PSA(标致)公司	122,912,109.83	56.42%	
重庆长安汽车股份有限公司	25,454,777.42	11.68%	
浙江远景汽配有限公司	20,284,809.84	9.31%	
重庆市永川区长城汽车零部件有限公	16,051,803.13	7.37%	
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31	5.84%	12,723,992.31
合计	197,427,492.53	90.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,474,854.70	96.58%	8,133,267.52	95.24%

1 至 2 年			176,700.00	2.07%
2 至 3 年	169,785.97	2.53%	169,785.97	1.99%
3 年以上	59,562.66	0.89%	59,562.66	0.70%
合计	6,704,203.33	--	8,539,316.15	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,852,368.78	1,253,612.91
合计	2,852,368.78	1,253,612.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、零星借款及保证金利息等	2,852,757.96	1,254,002.09
已全额计提坏账长期往来	6,490,804.90	6,490,804.90
合计	9,343,562.86	7,744,806.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,491,194.08			6,491,194.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	6,491,194.08			6,491,194.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,217,702.95
3 年以上	4,125,859.91
5 年以上	4,125,859.91

合计	9,343,562.86
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳建设摩托车有限公司	往来款	3,013,664.00	5 年以上	32.25%	3,013,664.00
重庆建设利爵实业有限责任公司	往来款	1,478,870.07	2 年以下	15.83%	1,478,870.07
宁波建设摩托车有限责任公司	往来款	329,628.73	5 年以上	3.53%	329,628.73
宁波建设重庆办事处	往来款	692,035.31	5 年以上	7.41%	692,035.31
临时供应商	往来款	390,655.08	3 年以上	4.18%	390,655.08
合计	--	5,904,853.19	--	63.20%	5,904,853.19

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	18,445,057.19	1,396.55	18,443,660.64	21,059,315.45	1,396.55	21,057,918.90
在产品	7,862,252.89	210,319.10	7,651,933.79	6,915,376.31	210,319.10	6,705,057.21
库存商品	119,708,041.31	2,920,686.69	116,787,354.62	141,445,525.10	3,387,974.33	138,057,550.77
周转材料	4,292,998.35	1,311,084.94	2,981,913.41	4,636,544.84	1,311,084.94	3,325,459.90
合计	150,308,349.74	4,443,487.28	145,864,862.46	174,056,761.70	4,910,774.92	169,145,986.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,396.55					1,396.55
在产品	210,319.10					210,319.10
库存商品	3,387,974.33			467,287.64		2,920,686.69
周转材料	1,311,084.94					1,311,084.94
合计	4,910,774.92			467,287.64		4,443,487.28

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税金	2,018,362.24	3,396,186.56
合计	2,018,362.24	3,396,186.56

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
重庆建设	186,213.7			767,993.2						186,981.7	

翰昂热管 理系统有 限公司	19.02			2						12.24	
小计	186,213,7 19.02			767,993.2 2						186,981,7 12.24	
二、联营企业											
合计	186,213,7 19.02			767,993.2 2						186,981,7 12.24	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,808,839.38			36,808,839.38
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	36,808,839.38			36,808,839.38
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	36,808,839.38			36,808,839.38
4.期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销	13,765,440.86			13,765,440.86
1.期初余额	13,765,440.86			13,765,440.86
2.本期增加金额	297,538.11			297,538.11
(1) 计提或摊销	297,538.11			297,538.11
3.本期减少金额	14,062,978.97			14,062,978.97
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	14,062,978.97			14,062,978.97
4.期末余额	0.00			0.00
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	0.00			
2.期初账面价值	23,043,398.52			23,043,398.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	320,167,159.27	310,131,438.69
合计	320,167,159.27	310,131,438.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	固定资产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	871,356,569.79	871,356,569.79
2.本期增加金额	50,614,178.86	50,614,178.86
(1) 购置	13,805,339.48	13,805,339.48
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 投资性房地产转入	36,808,839.38	36,808,839.38
3.本期减少金额	19,173,873.08	19,173,873.08
(1) 处置或报废	19,173,873.08	19,173,873.08
4.期末余额	902,796,875.57	902,796,875.57
二、累计折旧		
1.期初余额	546,864,535.01	546,864,535.01
2.本期增加金额	31,215,180.76	31,215,180.76
(1) 计提	17,152,201.79	17,152,201.79
(2) 投资性房地产转入	14,062,978.97	14,062,978.97
3.本期减少金额	9,780,513.31	9,780,513.31
(1) 处置或报废	9,780,513.31	9,780,513.31
4.期末余额	568,299,202.46	568,299,202.46

三、减值准备		
1.期初余额	14,360,596.09	14,360,596.09
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废	30,082.25	30,082.25
4.期末余额	14,330,513.84	14,330,513.84
四、账面价值		
1.期末账面价值	320,167,159.27	320,167,159.27
2.期初账面价值	310,131,438.69	310,131,438.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	1,824,327.45	1,871,241.59
合计	1,824,327.45	1,871,241.59

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待转股模具	507,566.39		507,566.39	426,150.46		426,150.46
数控车床	13,566.37		13,566.37			
科技综合楼更新改造工程	615,980.77		615,980.77	615,980.77		615,980.77
5#装配线信息分析系统				461,185.83		461,185.83
新能源涡旋生产线设计费				66,037.74		66,037.74
联合厂房增值 (泡沫板更换和清洗间吊顶改造)	365,137.62		365,137.62			
旋叶式压缩机生产线智能化改造	314,528.30		314,528.30	301,886.79		301,886.79
电动压缩机动静盘生产线专家评审费	7,548.00		7,548.00			
合计	1,824,327.45		1,824,327.45	1,871,241.59		1,871,241.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,126,408.29	2,691,549.96		1,880,957.69	46,698,915.94
2.本期增加金额				2,052,791.71	2,052,791.71
(1) 购置				1,271,681.35	1,271,681.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入				781,110.36	781,110.36
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	42,126,408.29	2,691,549.96		3,933,749.40	48,751,707.65
二、累计摊销					
1.期初余额	18,191,424.21	158,326.47		965,108.29	19,314,858.97
2.本期增加金额	562,467.90	237,489.71		122,125.76	922,083.37
(1) 计提	562,467.90	237,489.71		122,125.76	922,083.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,753,892.11	395,816.18		1,087,234.05	20,236,942.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,372,516.18	2,295,733.78		2,846,515.35	28,514,765.32
2.期初账面价值	23,934,984.08	2,533,223.49		915,849.40	27,384,056.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SlidDworks2018 三 年服务费	24,750.00	140,094.34	24,516.51		140,327.83
合计	24,750.00	140,094.34	24,516.51		140,327.83

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,955,882.88	1,097,038.44	5,955,882.88	1,097,038.44
信用减值准备	34,306,803.21	5,177,039.68	34,306,803.21	5,177,039.68
合计	40,262,686.09	6,274,078.12	40,262,686.09	6,274,078.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,083,060.52	1,520,765.13	6,083,060.52	1,520,765.13
固定资产折旧一次性税前扣除	1,551,145.52	387,786.38	1,551,145.52	387,786.38
合计	7,634,206.04	1,908,551.51	7,634,206.04	1,908,551.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,274,078.12		6,274,078.12
递延所得税负债		1,733,423.53		1,908,551.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,668,149.93	21,668,149.93
可抵扣亏损	190,208,959.14	190,208,959.14
合计	211,877,109.07	211,877,109.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	1,176,802.39	1,176,802.39	
2022 年度			
2023 年度	850,355.91	850,355.91	
2024 年度	145,565,134.28	145,565,134.28	
2025 年度	42,616,666.56	42,616,666.56	
合计	190,208,959.14	190,208,959.14	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	2,093,500.00		2,093,500.00	2,141,443.59		2,141,443.59
合计	2,093,500.00		2,093,500.00	2,141,443.59		2,141,443.59

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	351,000,000.00	383,500,000.00
信用借款	205,410,000.00	170,410,000.00
合计	556,410,000.00	553,910,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,770,000.00	110,020,000.00
合计	139,770,000.00	110,020,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	238,374,599.66	284,998,378.45
1 至 2 年	673,945.40	1,837,069.84
2 至 3 年	46,248.74	0.08
3 年以上	1,630,952.74	1,967,798.70
合计	240,725,746.54	288,803,247.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,584,147.93	1,479,711.62
合计	2,584,147.93	1,479,711.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,802,162.43	51,086,037.13	50,383,085.71	9,505,113.85
二、离职后福利-设定提存计划	7,076,035.45	5,134,146.83	5,201,144.91	7,009,037.37
三、辞退福利	12,549,204.96	10,500.00	325,003.00	12,234,701.96
合计	28,427,402.84	56,230,683.96	55,909,233.62	28,748,853.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	5,174,763.88	37,284,653.70	37,268,985.70	5,190,431.88

补贴				
2、职工福利费	1,097,945.30	4,075,968.67	3,784,739.35	1,389,174.62
3、社会保险费	1,446,984.41	4,841,506.44	4,816,041.62	1,472,449.23
其中：医疗保险费	1,144,293.26	4,500,714.05	4,514,971.47	1,130,035.84
工伤保险费	285,932.74	340,792.39	301,070.15	325,654.98
生育保险费	16,758.41			16,758.41
4、住房公积金	380,205.46	3,623,528.00	3,653,949.00	349,784.46
5、工会经费和职工教育经费	702,263.38	880,139.20	724,128.92	858,273.66
其他短期薪酬		380,241.12	135,241.12	245,000.00
合计	8,802,162.43	51,086,037.13	50,383,085.71	9,505,113.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,778,246.97	4,978,622.56	5,044,700.95	6,712,168.58
2、失业保险费	297,788.48	155,524.27	156,443.96	296,868.79
合计	7,076,035.45	5,134,146.83	5,201,144.91	7,009,037.37

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	211,799.58	23,721.14
企业所得税	1,147,186.86	2,762,007.64
个人所得税	426,076.75	565,599.19
城市维护建设税	3,131,178.66	3,132,397.23
房产税	3,727,900.64	3,727,900.64
土地使用税	1,810,309.94	1,808,215.20
教育费附加	1,995,043.67	2,000,119.16
其他	4,031,598.70	4,086,656.73
合计	16,481,094.80	18,106,616.93

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,704,354.89	10,260,888.23
合计	9,704,354.89	10,260,888.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,238,000.00	1,426,426.77
工伤赔付款	136,378.73	216,487.83
检测费用、规费	2,743,194.59	1,670,056.33
党组织经费	528,583.83	541,589.50
设计费用等其他	5,058,197.74	6,406,327.80
合计	9,704,354.89	10,260,888.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费--待转销项税	335,939.23	192,362.51
合计	335,939.23	192,362.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	119,375,000.00						119,375,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	702,032,741.07			702,032,741.07
其他资本公积	256,532,553.22			256,532,553.22
合计	958,565,294.29			958,565,294.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	9,800.00							9,800.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,800.00							9,800.00
其他综合收益合计	9,800.00							9,800.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,724,000.00			56,724,000.00
任意盈余公积	68,962,000.00			68,962,000.00
合计	125,686,000.00			125,686,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,030,047,421.23	-1,031,463,363.68

调整后期初未分配利润	-1,030,047,421.23	-1,031,463,363.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,897,586.77	1,415,942.45
期末未分配利润	-1,037,945,008.00	-1,030,047,421.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,479,663.54	392,932,260.12	329,293,920.54	296,844,587.53
其他业务	8,484,765.48	6,341,807.31	5,296,341.31	2,737,735.17
合计	456,964,429.02	399,274,067.43	334,590,261.85	299,582,322.70

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,097,858.28	737,191.84
教育费附加	574,017.06	541,896.51
房产税	846,961.06	420,041.27
土地使用税	786,341.60	393,170.80
车船使用税	600.00	2,220.00
印花税	156,616.80	135,564.30
其他	554,879.25	40,407.69
合计	4,017,274.05	2,270,492.41

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	4,774,043.21	1,546,955.07
运输费	207,286.45	1,554,187.06
职工薪酬	3,782,298.55	3,549,036.79
仓储保管费	723,217.64	617,299.61
差旅费	297,284.47	191,761.40
销售服务费	221,712.81	546,631.07
广告费	95,049.50	94,000.00
展览费	-40,608.00	78,113.21
办公费	34,507.53	30,891.02
折旧费	36,757.99	22,843.33
保险费等其他	252,505.99	505,742.54
合计	10,384,056.14	8,737,461.10

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,806,176.80	21,012,265.58
折旧费	3,960,725.33	4,040,065.76
修理费	2,505,130.64	2,237,552.47

咨询费	92,145.74	151,475.66
办公费	330,038.98	312,028.95
聘请中介机构费	624,737.43	814,439.31
差旅费	210,054.21	164,442.66
无形资产摊销	914,987.77	328,932.36
董事会费	173,867.91	62,445.38
业务招待费	198,607.38	75,951.10
排污费	794,194.81	860,376.90
诉讼费	13,800.00	8,850.00
保险费等其他	876,862.26	4,166,382.79
合计	33,501,329.26	34,235,208.92

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,389,798.75	4,500,317.20
办公费	13,554.56	16,589.14
材料费	501,790.54	429,880.71
差旅费	169,741.86	72,017.19
评审、鉴定、认证费	54,721.35	45,849.32
软件费	59,648.00	59,648.00
商标、产权、专利费	79,303.65	151,978.91
试验检测费	134,659.84	21,468.79
样品费	29,250.03	77,069.35
业务招待费	9,830.00	5,183.00
折旧费	1,200,775.10	977,598.08
其他	530,621.26	14,106.03
合计	8,173,694.94	6,371,705.72

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	13,938,512.41	11,733,685.64
减：利息收入	381,047.67	794,481.03
承兑汇票贴息		
汇兑净损失	20,547.36	17,988.25
手续费及其他	99,219.94	142,635.07
合计	13,677,232.04	11,099,827.93

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重庆市九龙坡区市场监督管理局质量管理奖励经费		300,000.00
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所奖励金		45,000.00
重庆市九龙坡区财政局国际服务贸易专项资金九龙坡区商务委员会		10,000.00
重庆市九龙坡区市场监督管理局专利资助		23,200.00
重庆市九龙坡区财政局 重点企业招工补贴	8,400.00	34,000.00
重庆市九龙坡区财政局 2019 年市级重大新产品研发补助资金	10,000.00	
重庆市九龙坡区财政局全区规模以上工业企业稳增长奖励	100,000.00	
重庆市九龙坡区财政局补助费九龙坡区生态环境局	44,700.00	
三代手续费	16,316.61	
重庆市九龙坡区财政局 2019 年区级企业技术创新中心补助	200,000.00	
重庆市九龙坡区财政局 科技项目补助补助九龙坡区科技局（区产权	50,000.00	
巴南区生态环境局补助	32,077.36	
合计	461,493.97	412,200.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	767,993.22	-8,214,068.19
合计	767,993.22	-8,214,068.19

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-108,153.11	-7,385.32
合计	-108,153.11	-7,385.32

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		1,430,078.95
合计		1,430,078.95

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,566,473.14	-54,625.39
其中：固定资产处置利得	1,566,473.14	-54,625.39
无形资产处置利得		
处置其他非流动资产收益		
合计	1,566,473.14	-54,625.39

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	11.31	79,499.99	11.31
核销应付账款	198,647.24		198,647.24
合计	198,658.55	79,499.99	198,658.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市九龙坡区市场监督管理局质量管理奖励经费		奖励					300,000.00	
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所奖励金		奖励					45,000.00	
重庆市九龙坡区财政局国际服务贸易专项资金九龙坡区商务委员会							10,000.00	
重庆市九龙坡区市场监督管理局专利资助		补助					23,200.00	
重庆市九龙坡区财务局重点企业招工补贴		补助				8,400.00	34,000.00	与收益相关
重庆市九龙坡区财政局2019年市级重大新产品研发补助资金		补助				10,000.00		与收益相关
重庆市九龙		奖励				100,000.00		与收益相关

坡区财政局 全区规模以 上工业企业 稳增长奖励								
重庆市九龙 坡区财政局 补助费九龙 坡区生态环 境局		补助				44,700.00		与收益相关
三代手续费						16,316.61		与收益相关
重庆市九龙 坡区财政局 2019 年区级 企业技术创 新中心补助		补助				200,000.00		与收益相关
重庆市九龙 坡区财政局 科技项目补 助补助九龙 坡区科技局 (区产权		补助				50,000.00		与收益相关
巴南区生态 环境局补助		补助				32,077.36		与收益相关
合计						461,493.97	412,200.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产销毁报废损失	169.23		169.23
其他	2.29	634,363.43	2.29
合计	171.52	634,363.43	171.52

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,279,343.82	
合计	-1,279,343.82	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-9,176,930.59
所得税费用	-1,279,343.82

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,678.82	50,667.29
其他	4,972,526.81	6,515,142.05
合计	5,109,205.63	6,565,809.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,938,288.46	1,141,072.15
期间费用	7,692,393.27	9,994,722.76
合计	12,630,681.73	11,135,794.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资性票据贴现款		139,895,745.48
结息	244,002.56	334,140.24
合计	244,002.56	140,229,885.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资性票据到期款项	32,787,012.08	214,405,000.00
票据保证金减少额		52,901,351.71
手续费	21,685.00	
合计	32,808,697.08	267,306,351.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,897,586.77	-34,695,420.32
加：资产减值准备	108,153.11	-1,422,693.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,989,303.04	16,473,168.52

使用权资产折旧		
无形资产摊销	563,812.93	328,932.36
长期待摊费用摊销	-115,577.83	
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）	-1,566,473.14	54,625.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,938,512.41	11,099,827.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-767,993.22	8,214,068.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,281,124.32	44,658,304.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,411,936.63	-34,621,901.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,632,682.19	63,032,982.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,754,020.41	73,121,893.98
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	57,367,878.06	21,053,197.58
减：现金的期初余额	79,310,253.55	9,390,326.10
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	-21,942,375.49	11,662,871.48

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,367,878.06	79,310,253.55
其中：库存现金		5,418.26
可随时用于支付的银行存款	57,367,878.06	79,304,835.29
三、期末现金及现金等价物余额	57,367,878.06	79,310,253.55

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,420,000.00	银行承兑汇票保证金及定期存款
合计	66,420,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重庆市九龙坡区财务局 重点企业招工补贴	8,400.00	其他收益	8,400.00
重庆市九龙坡区财政局 2019 年市级重大新产品研发补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
重庆市九龙坡区财政局全区规模以上工业企业稳增长奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市九龙坡区财政局补助费九龙坡区生态环境局	44,700.00	其他收益	44,700.00
三代手续费	16,316.61	其他收益	16,316.61
重庆市九龙坡区财政局 2019 年区级企业技术创新中心补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
重庆市九龙坡区财政局 科技项目补助补助九龙坡区科技局（区产权	50,000.00	其他收益	50,000.00
巴南区生态环境局补助	32,077.36	其他收益	32,077.36

合计	461,493.97	其他收益	461,493.97
----	------------	------	------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆建设车用空调器有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车空调器的生产与销售	100.00%		投资新设
重庆平山泰凯化油器有限公司	重庆市	重庆市	摩托车配件生产与销售	100.00%		投资新设和收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
--	--	--	---	-----	--	--	---	-----

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	重庆市	重庆市	变排量压缩机总装和核心零部件生产	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资	35300000000 元	71.13%	71.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆建设机电有限责任公司	同受一方控制
重庆建设工业（集团）有限责任公司	同受一方控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制
重庆建兴机械制造有限公司	兵装集团子公司之联营公司
重庆长安汽车股份有限公司	同受一方控制
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	同受一方控制
重庆长安铃木汽车有限公司	兵装集团子公司之合营公司
河北长安汽车有限公司	同受一方控制
南京长安汽车有限公司	同受一方控制
保定长安客车制造有限公司	同受一方控制
合肥长安汽车有限公司	同受一方控制
重庆南方摩托车有限责任公司	同受一方控制
重庆长安汽车客户服务有限公司	同受一方控制
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	同受一方控制
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	同受一方控制
哈飞汽车股份有限公司	同受一方控制
四川华庆机械有限公司	同受一方控制
长安福特汽车有限公司哈尔滨分公司	兵装集团子公司之合营公司
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受一方控制
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	兵装集团子公司之合营公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆建设机电有限责任公司	租赁生产场地	0.00	3,500,000.00	否	1,565,752.62
重庆建设工业有限责任公司	零部件检测	344,312.29	1,000,000.00	否	270,904.30
重庆建设工业有限责任公司	能源费	877,216.88	2,000,000.00	否	
重庆长安汽车集团股份有限公司及其所属企业	接受维修	478,707.99	2,500,000.00	否	455,921.54
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	接受服务	777,495.22	2,400,000.00	否	854,960.98
重庆长安民生物流股份有限公司及其所属企业	接受服务	1,818,237.91	1,000,000.00	是	78,612.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆长安汽车集团股份有限公司及其所属企业	销售零部件产成品	101,396,938.36	51,440,306.18
重庆建设机电有限责任公司	出租库房	0.00	1,593,863.78
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	销售零部件	6,604,586.53	1,917,272.74
南方英特空调有限公司	出售零部件	0.00	36,000.00
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	出售零部件	2,351,020.24	
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	能源费	4,083,965.12	
重庆建设工业有限责任公司	能源费	204,367.98	109,389.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,295,044.24		1,291,496.94		3,003,547.30	3,480,832.08		1,291,496.94		2,189,335.14
其中：										
合计	4,295,044.24		1,291,496.94		3,003,547.30	3,480,832.08		1,291,496.94		2,189,335.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	3,003,547.30
3 年以上	1,291,496.94
5 年以上	1,291,496.94
合计	4,295,044.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,291,496.94					1,291,496.94
合计	1,291,496.94					1,291,496.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	1,760,978.18		
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	1,022,782.57		
武汉隆昌公司五交门市部	473,539.96		473,539.96
中国航天科技集团公司长征机械厂	395,296.04		395,296.04
重庆市驰海机械制造有限公司	145,999.35		145,999.35
合计	3,798,596.10		

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,816,416.14	934,239.22
合计	1,816,416.14	934,239.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,736,665.96	6,854,489.04
合计	7,736,665.96	6,854,489.04

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,920,249.82			5,920,249.82
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	5,920,249.82			5,920,249.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,039,562.59
1 至 2 年	255,723.62
3 年以上	4,441,379.75
5 年以上	4,441,379.75
合计	7,736,665.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳建设摩托车有限公司	往来款	3,013,664.00	5 年以上		3,013,664.00
重庆建设利爵实业有限责任	往来款	1,478,870.07	7-12 月, 1-2 年		1,478,870.07
应向职工收取的垫付个人款项	往来款	802,838.81	6 个月内		
宁波建设重庆办事处	往来款	692,035.31	5 年以上		692,035.31
宁波建设摩托车有限责任公司	往来款	329,628.73	1-6 个月内		329,628.73
合计	--	6,317,036.92	--		5,514,198.11

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	199,045,443.95		199,045,443.95	199,045,443.95		199,045,443.95
对联营、合营企业投资	186,981,712.24		186,981,712.24	186,213,719.02		186,213,719.02
合计	386,027,156.19		386,027,156.19	385,259,162.97		385,259,162.97

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆建设车用空调器有限责任公司	160,000,000.00					160,000,000.00	
重庆平山泰凯化油器有限公司	39,045,443.95					39,045,443.95	
合计	199,045,443.95					199,045,443.95	

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	186,213,719.02			767,993.22							186,981,712.24	
小计	186,213,719.02			767,993.22							186,981,712.24	

	19.02			2						12.24	
二、联营企业											
合计	186,213,7			767,993.2						186,981,7	
	19.02			2						12.24	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,221,279.33	282,009,975.23	219,350,659.90	206,028,338.17
其他业务	6,250,780.86	5,000,602.46	3,118,003.07	734,229.58
合计	297,472,060.19	287,010,577.69	222,468,662.97	206,762,567.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	767,993.22	-8,214,068.19
合计	767,993.22	-8,214,068.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,566,473.14	
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）	461,493.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,487.03	
合计	2,226,454.14	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.0662	-0.0662
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.97%	-0.0848	-0.0848

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他