

广东德联集团股份有限公司

2021 年半年度报告

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。

公司负责人徐咸大、主管会计工作负责人徐璐及会计机构负责人(会计主管人员)徐璐声明：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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，业绩预测等均不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

本公司主要面临的风险情况，详见本报告第三节“经营情况讨论与分析”之十“公司面临的风险及应对措施”部分。

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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正文原稿；
- 三、载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：广东德联集团股份有限公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、德联集团	指	广东德联集团股份有限公司
长春德联	指	公司子公司长春德联化工有限公司
上海德联	指	公司子公司上海德联化工有限公司
佛山德联	指	公司子公司佛山德联汽车用品有限公司
成都德联	指	公司子公司成都德联汽车用品有限公司
德联车护	指	公司子公司上海德联车护网络发展有限公司
蓬莱德联	指	公司子公司蓬莱德联仓储物流有限公司
青岛德联	指	公司子公司青岛德联车用养护品有限公司
吉林德联	指	公司前子公司吉林德联汽车涂料有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别约定，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法、证券法	指	中华人民共和国公司法、中华人民共和国证券法
公司章程	指	广东德联集团股份有限公司章程
募投项目	指	非公开发行股票募集资金投资项目
非公开发行股票	指	2014 年 4 月 23 日公司第二届董事会第十一次会议及 2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性研究报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
OEM 市场	指	作为初装车零部件直接向整车厂销售的市场
OES 市场	指	作为原厂维修零部件由整车厂采购并投放至 4S 店等销售网络的售后市场
AM 市场	指	零售市场，包括汽车领域市场和非汽车领域市场，其中汽车领域市场为销售非原厂维修部件的汽车零部件售后服务市场
汽车售后市场 2S 店	指	汽车售后市场 2S 店是一种专业提供汽车售后维修、保养、安检、装饰、配件更换的服务模式，包括零配件（Sparepart）和售后服务（Service）。2S 店可经营多种汽车品牌的售后服务，业务范围较 4S 店宽泛和灵活。

MB2B2C	指	制造型企业与商服型终端企业再到终端消费者之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。
--------	---	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德联集团	股票代码	002666
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东德联集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德联集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Delian Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Delian Group		
公司的法定代表人	徐咸大		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陶张	罗志泳
联系地址	广东省佛山市南海区狮山镇松岗虹岭二路 386 号	广东省佛山市南海区狮山镇松岗虹岭二路 386 号
电话	0757-63220244	0757-63220244
传真	0757-63220234	0757-63220234
电子信箱	peach@delian.cn	jerry@delian.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	佛山市南海区狮山镇松岗虹岭二路 386 号（住所申报）（一址多照）
公司注册地址的邮政编码	528234
公司办公地址	佛山市南海区狮山镇松岗虹岭二路 386 号（住所申报）（一址多照）
公司办公地址的邮政编码	528234
公司网址	www.delian.cn
公司电子信箱	delian@delian.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 09 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2021-006；公告名称：《广东德联集团股份有限公司章程修正案》；

披露网站：巨潮资讯网

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）	2,439,133,014.64	1,646,709,601.32	48.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,095,470.10	83,018,444.56	57.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,401,460.82	81,543,405.59	53.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,163,399.58	137,873,476.54	-116.08%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.11	54.55%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.11	54.55%
加权平均净资产收益率	4.03%	2.74%	1.29%
	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）	4,242,375,935.43	4,174,052,835.82	1.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,316,497,861.30	3,186,516,790.13	4.08%

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）	10,923.84	
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）	2,758,552.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,419,834.10	
减：所得税影响额	494,795.88	
少数股东权益影响额（税后）	505.55	
合计	5,694,009.28	--

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

（一）主要业务与经营模式

公司主营业务涵盖汽车精细化学品制造、汽车销售服务、汽车维修保养三大模块。汽车精细化学品制造主要面向汽车整车厂及其销售公司进行产品的配套供应，汽车维修保养面向汽车售后市场，从而实现了汽车从出厂到售后整个使用过程的服务全覆盖。

1、汽车精细化学品业务领域：产品种类包括车用防冻液、制动液、胶粘剂、发动机润滑油、动力转向油、自动变速箱油、燃油添加剂、玻璃清洗液、催化剂等汽车精细化学品。该项业务为公司主营业务，经营模式为向汽车整车厂及其销售公司直接供应产品。

2、汽车售后市场业务领域：以MB2B2C模式切入汽车售后市场，通过整合原厂（MB）零配件优势资源，以互惠共赢机制并借助互联网手段建立和管理新型扁平化渠道（B）合作关系，同时以崭新概念的“德联2S汽车服务旗舰店”（标杆示范性B端）标准体系建立德联全国性汽车终端服务连锁网络，推广“德联出品、原厂同质”的理念，打造公司自主品牌，将优质产品、专业服务和汽车文化协同传递给广大车主客户（C），从而实现公司经济效益。

（二）行业发展情况

2021年上半年，全球经济复苏态势明显，但仍存在一些不确定性因素，疫情尚未完全受控且反弹、量化宽松政策带来的全球通胀压力、地缘政治风险等，全球经济恢复增长还需要一个过程。2021年是“十四五”的开局之年，面对复杂多变的国内外形势，中国制造业持续恢复，工业发展迎来增长空间。2021年初，全国各地相继出台关于汽车消费的利好政策，汽车消费需求加快恢复，市场潜力巨大。中国汽车市场总体稳健增长，乘用车在芯片短缺、原材料价格上涨等不利因素影响下，销量依然超过1000万辆。

根据中国汽车工业协会统计数据，2021年1-6月份，我国汽车产销分别实现1,256.90万辆和1,289.10万辆，同比增长24.20%和25.60%，其中乘用车产销分别实现984.00万辆和1,000.70万辆，同比增长26.80%和27.00%，商用车产销分别实现273.00万辆和288.40万辆，同比增长15.70%和20.90%。新能源汽车产销分别实现121.5万辆和120.6万辆，同比均增长两倍，新能源汽车渗透率由今年年初的5.40%提高至6月底的9.40%。

展望未来，我国经济运行将继续保持稳定恢复，这对汽车消费的稳定起到良好支撑作用。但全球经济复苏和疫情防控仍存在不确定因素，国内不同行业间的发展也存在差异，经济持续恢复基础仍需巩固，特别是汽车芯片供应问题对企业生产的影响依然较为突出，原材料价格大幅上涨进一步加大企业成本压力，从而影响汽车整体行业。

（三）公司经营情况概述

报告期内，公司继续取得了良好的经营业绩，保持了营收及利润的双增长，实现营业收入243,913.30万元，比上年同期增长48.12%；实现利润总额15,827.38万元，比上年同期增长47.06%，实现归属于上市公司股东的净利润13,109.55万元，比上年同期增长57.91%，实现每股收益人民币0.17元，比上年同期增长54.55%。

报告期内，公司持续围绕市场开拓、产品结构调整、效率提升等方面，以市场为导向，以技术创新为支持，以规范管理为保障，致力于提升公司综合竞争力，主要开展以下工作：

1、围绕主业，拓展市场。报告期内，公司先后实现多家汽车厂的多个产品定点。其中乘用车方面包括华晨宝马碳布项目；沃尔沃声学发泡胶、售后制动液；一汽丰田电池导热胶、结构胶、异丙醇；一汽红旗PVC粗密封胶；光束汽车制冷剂、制动液。商用车方面包括戴姆勒卡车防冻液、玻璃水及中国重汽清漆固化剂。

2、增强新能源汽车市场竞争力及抗风险能力。公司坚持客户导向，主动市场营销策略，继续发挥销售引领作用，提升市场敏感度，从商业模式、技术推介、战略合作等方式增强订单获得能力。经过以上举措，公司新能源汽车业务市场占有率进一步提升，抗市场风险能力增强。报告期内，公司分别获得了国机智骏防冻液、制动液、减速器油、玻璃水，恒大国能防冻液、制动液、玻璃胶、底涂胶，华人运通结构胶、制动液、升学发泡胶的认证及定点。

3、扩大和深化进口材料及成品的国产化，进一步降低经营成本及国际运输风险，从而增强公司产品的竞争力。

4、研发创新和技术引领，坚持市场和产品导向的研发机制，同时加强新技术人员培养，加大新产品开发和力度。

5、管理进阶，公司持续完善规章制度标准化，提高组织效能和价值创造能力；持续加强企业成本控制和精细化管理，持续规范会议管理，实施会议讨论、科学决策，提升组织的决策力、行动力、协同力。报告期内，公司获得佛山市市场监督管理局颁发的《连续三年（2018-2020）广东省守合同重信用企业》证书；子公司长春德联在“爱心汇聚 圆梦小康”扶贫捐赠活动中慷慨支持；子公司上海德联车护获得中国质量检验协会授予的《全国产品和服务质量诚信示范企业》、《全国润滑油行业质量领先企业》、《全国质量检验稳定合格产品》、《全球质量信得过产品》、《全国质量信誉保障产品》等荣誉。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。经过不断的积累与沉淀，公司的核心竞争力得到进一步的巩固与强化，具体如下：

1、公司目前是国内五十多家传统汽车厂和二十多家新能源汽车的精细化学品的一级供应商，多年来，根据国内汽车精细化学品细分行业的发展特点，结合国内企业在本地化、个性化、低成本经营方面的相对优势，以满足下游汽车厂的个性化需求为经营内容。在二十余年的发展过程中形成了与汽车厂互惠互利且不可替代的竞争优势，保障了公司与国内汽车厂能够形成相互依存、长期稳定的战略合作。

2、公司根据国内汽车产业集群的地域分布，按照贴近核心汽车厂、扩大覆盖面为原则先后设立了长春、上海、佛山、成都和青岛等五大“贴厂基地”，已经覆盖国内东北、华东、华南、西南和华北等主要汽车产业集群。公司各大“贴厂基地”职能完善，包括技术研发、采购、生产、仓储、配送、跟踪服务、市场开发等全环节，为现有及潜在客户 provide 全方位的服务。针对核心客户，公司能保证满足24小时响应的现场服务需求，同时运输成本的降低有利于提高产品的价格竞争力；在汽车厂零库存的情况下，为其提供保证多达3个月的安全库存。公司通过上述生产服务基地与汽车产业集群内的众多整车厂形成紧密的相互依存关系，为发展本地化的延伸服务提供便利，最终形成对新进竞争者的进入壁垒；同时公司生产服务基地的布局覆盖了国内主要汽车产业集群及汽车消费市场，为公司后市场业务形成全国性的营销和服务网络提供了坚实基础。

3、公司致力于成为国内汽车精细化学品领域专业化的综合供应和服务平台，拥有丰富的行业资源和服务资源，在上游，取得了多家国际化工巨头的技术和产品授权，在下游，获得国内多家欧美系、国产自主品牌以及新能源汽车厂的一级供应商资格，承担这上下游产品配套和综合服务的“桥梁”，成为国内汽车精细化学品产业链中重要的一环。

公司与德国巴斯夫、美国杜邦陶氏、雅富顿、科慕化学、韩国SK润滑油等国际化工企业建立了长期的战略合作关系，且为特定产品的国内长期、唯一合作方，合作领域包括配制技术或经销的授权、原材料的采购及生产，与汽车厂联合开发新产品、共同降低成本和提高国产化等内容。公司与众多国际化工企业合作，保证丰富的基础原材料供应，同时满足不同汽车厂对产品的不同标准、价格和质量要求，不断提高市场份额，增强盈利能力和抗风险能力。

公司丰富的客户资源为扩大与上游国际化工企业的合作领域提供市场基础，公司通过规模采购、技

术升级能够获得成本较低的基础原材料，有效提高自身盈利能力。

4、公司在对国外技术引进、消化和吸收的基础上，不断扩展国外高端产品的国产化范围和深度，在保障品质的基础上促进越来越多产品的国产化配制生产和技术买断生产。随着国产化的深入，公司产品已具有并将获得日益增强的成本优势，更好地满足汽车制造商降低成本的需求，增强公司产品的竞争力。公司通过引进国外优质的产品和技术，不断扩大和深化国产化，在消化、吸收的基础上使公司本身成为了技术转化的平台。

5、产品质量稳定，保证国际整车品牌对产品质量的持续高要求。公司从技术引进、原料采购、生产制造到销售服务始终贯彻“品质领航、服务领先”的方针，建立健全了严格的质量控制制度和管理体系。公司通过与国际众多知名企业的长期合作及规范管理，在技术和产品质量上达到国内领先水平，能够持续满足客户对优质产品的多方面需求。目前，子公司长春德联、上海德联、佛山德联、成都德联均通过高新技术企业认定，并且长春及佛山两地实验室均已获得ISO/IEC17025认证（国家级实验室认证证书）。

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	2,439,133,014.64	1,646,709,601.32	48.12%	主要是报告期间，客户订单增加所致。
营业成本	2,117,378,710.51	1,368,385,132.92	54.74%	主要是报告期间，客户订单增加对应成本增加所致。
销售费用	53,025,865.59	66,384,310.21	-20.12%	主要是报告期间，根据新收入准则，将销售费用中的“运输费”调整至合同履行成本所致。
管理费用	82,114,774.67	72,401,066.34	13.42%	
财务费用	10,823,021.57	13,544,575.18	-20.09%	主要是报告期间，汇兑损益收益增加所致。
所得税费用	27,999,629.61	25,322,511.20	10.57%	
研发投入	45,734,702.55	35,319,282.95	29.49%	主要是报告期间，研发投入比上年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-22,163,399.58	137,873,476.54	-116.08%	主要是报告期间，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,017,222.66	67,450,281.04	-113.37%	主要是报告期间，收回投资收到的现金比上年

				同期减少及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	9,008,043.01	-29,620,035.30	130.41%	主要是报告期间，取得借款收到的现金比上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-24,149,462.07	176,284,056.83	-113.70%	主要是报告期间，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加、收回投资收到的现金比上年同期减少及购建固定资产及无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加所致。
税金及附加	12,037,774.20	8,766,430.36	37.32%	主要是报告期间，客户订单增加对应税金及附加增加所致。

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	2,439,133,014.64	100%	1,646,709,601.32	100%	48.12%
分行业					
汽车精细化学品	1,683,678,956.52	69.03%	1,320,326,971.31	80.18%	27.52%
汽车销售与维修	635,036,452.05	26.04%	250,766,681.16	15.23%	153.24%
其他	120,417,606.07	4.93%	75,615,948.85	4.59%	59.25%
分产品					
汽车精细化学品	1,683,678,956.52	69.03%	1,320,326,971.31	80.18%	27.52%
电镀中间体	30,993,746.27	1.27%	19,457,042.43	1.18%	59.29%
汽车销售与维修	635,036,452.05	26.04%	250,766,681.16	15.23%	153.24%
其他	89,423,859.80	3.66%	56,158,906.42	3.41%	59.23%
分地区					
华南	686,466,796.34	28.14%	342,999,505.72	20.83%	100.14%
华东	429,136,072.12	17.59%	405,265,113.44	24.61%	5.89%

华中	176,903,579.95	7.25%	212,691,676.03	12.92%	-16.83%
东北	957,951,816.98	39.27%	526,589,039.82	31.98%	81.92%
华北	135,779,442.58	5.57%	112,340,531.58	6.82%	20.86%
西北	6,404,738.61	0.27%	196,721.85	0.01%	3,155.73%
西南	46,470,968.61	1.91%	35,096,832.01	2.13%	32.41%
港澳台	19,599.45	0.00%	663.72	0.00%	2,852.97%
海外			11,529,517.15	0.70%	-100.00%

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						
汽车精细化学品	1,683,678,956.52	1,421,642,441.61	15.56%	27.52%	30.44%	-1.89%
汽车销售与维修	635,036,452.05	596,370,225.69	6.09%	153.24%	157.79%	-1.66%
分产品						
汽车精细化学品	1,683,678,956.52	1,421,642,441.61	15.56%	27.52%	30.44%	-1.89%
汽车销售与维修	635,036,452.05	596,370,225.69	6.09%	153.24%	157.79%	-1.66%

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

营业收入、营业成本变化超过 30% 以上的原因主要是报告期间，客户订单增加所致。

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	42,678,430.42	26.96%	主要是报告期间，对外投资的联营企业收益所致。	是
营业外收入	332,511.46	0.21%	主要是报告期间，政府补助收入所致。	否
营业外支出	675,747.54	0.43%	主要是报告期间，捐赠支出所致。	否
信用减值损失	-4,749,969.37	-3.00%	主要是报告期间，计提坏账损失所致。	否
资产处置收益	11,041.72	0.01%	主要是报告期间，非流动资产处置利得所致。	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	626,355,815.47	14.76%	653,332,816.34	15.65%	-0.89%	无重大变化。
应收账款	807,964,199.46	19.05%	994,041,957.49	23.81%	-4.76%	主要是报告期末，客户收回货款增加所致。
存货	866,648,728.69	20.43%	615,255,569.21	14.74%	5.69%	主要是报告期末，对外采购增加所致。
投资性房地产	50,888,756.12	1.20%	52,237,307.80	1.25%	-0.05%	无重大变化。
长期股权投资	219,077,855.10	5.16%	195,541,832.57	4.68%	0.48%	无重大变化。
固定资产	630,012,000.81	14.85%	642,804,295.74	15.40%	-0.55%	无重大变化。
在建工程	40,009,440.84	0.94%	40,832,001.64	0.98%	-0.04%	无重大变化。
使用权资产	67,351,905.88	1.59%		0.00%	1.59%	主要是报告期末，实施新租赁准则，公司长期租赁办公场地，将相关资产列示在本项目所致。
短期借款	362,972,507.65	8.56%	354,823,590.65	8.50%	0.06%	无重大变化。
合同负债	26,472,935.48	0.62%	13,189,009.34	0.32%	0.30%	主要是报告期末，预收客户货款增加所致。
租赁负债	67,351,905.88	1.59%			1.59%	主要是报告期末，实施新租赁准则，公司长期租赁办公场地，将尚未支付的一年期以上租赁付款额现值列示在本项目所致。
应收款项融资	271,723,779.20	6.40%	325,408,185.72	7.80%	-1.40%	无重大变化。
其他应收款	63,803,495.46	1.50%	54,302,317.77	1.30%	0.20%	主要是报告期末，公司保证金及与联营企业往来款增加所致。
预付账款	185,744,519.68	4.38%	168,517,415.41	4.04%	0.34%	无重大变化。
其他非流动资产	17,351,857.84	0.41%	30,675,934.58	0.73%	-0.32%	主要是报告期末，购入土地转入无形资产所致。
应付账款	367,260,217.30	8.66%	449,384,830.50	10.77%	-2.11%	无重大变化。
递延所得税负债	22,663,659.92	0.53%	13,272,004.06	0.32%	0.21%	主要是报告期末，对外投资的联营企业收益增加对应计提所得税增加所致。

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	325,408,185.72				1,425,015,772.59	1,478,700,179.11		271,723,779.20
其他非流动金融资产	9,751,476.36		-421,741.47					9,329,734.89
上述合计	335,159,662.08		-421,741.47		1,425,015,772.59	1,478,700,179.11		281,053,514.09
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,834,860.09	开具承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、用电押金、农民工工资保证金、借款保证金、冻结账户
存货	38,666,385.78	借款质押
其他非流动金融资产	9,329,734.89	开具保函质押
合计	72,830,980.76	

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
61,000,000.00	2,700,000.00	2,159.26%

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

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：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
长春德联化工有限公司	子公司	汽车精细化工	81,010,900	1,470,019,344.36	992,245,945.31	598,530,301.86	60,286,684.15	51,227,027.36
上海德联化工有限公司	子公司	汽车精细化工	57,161,162	744,542,124.36	575,805,831.70	451,151,792.56	43,884,258.02	37,278,071.17

广州智造创业投资企业(有限合伙)	参股公司	投资	240,000,000	180,198,875.15	152,558,237.44	0.00	126,203,677.44	126,203,677.44
------------------	------	----	-------------	----------------	----------------	------	----------------	----------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海德联新能源汽车零部件有限公司	投资设立	无重大影响
长春德联之星汽车销售服务有限公司	投资设立	无重大影响
吉林德联汽车涂料有限公司	股权出售	无重大影响

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

1、受汽车产业发展状况影响的风险

公司目前的主营业务仍为车用精细化学品的生产和销售，公司与中国汽车行业的发展息息相关。国内外客观经济环境、国家产业政策的变动和国内汽车消费欲望的不确定性因素大概率会影响到我国整个汽车行业的销售情况。此外，汽车芯片的紧缺和国内汽车市场的进一步饱满，可能会导致国内汽车产销量的下滑，从而影响公司 OEM 和 OES 业务的销售。公司在汽车产业外的经营业务仍未取得重大进展的前提下，如果汽车销量出现下降可能会导致公司经营业绩跟随下滑的局面，影响公司的整体利润。

2、客户集中度高的风险

目前公司主要营收及利润来自于欧美车系和国产自主品牌汽车厂的 OEM 和 OES 业务，包括一汽大众、上汽大众、上汽通用、北京奔驰、华晨宝马、比亚迪等国内知名整车厂。最近三年，公司向前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例都在 50% 左右，客户集中度相对较高。尽管近年来，公司开拓的国产自主品牌以及新能源汽车厂客户逐年增多，但向新增客户形成规模化销售仍需一定时间。受全球经济不稳定和国内产业政策的变动，如果公司上述主要客户需求下降，或转向其他供应商采购产品，将给公司的经营及财务状况产生不利影响。

3、原材料成本风险

公司部分原材料与石油相关度较高，自去年以来，由于国际原油价格的持续攀升，公司采购的部分大宗原材料商品价格上升。如果国际原油价格持续剧烈波动，将影响公司对原材料的采购策略，直接影响产品的毛利率；另外，公司目前部分原材料及成品需要从美国及欧洲进口，人民币汇率波动对部分产品成本造成了一定的影响，降低公司的盈利能力。

4、疫情对原材料采购的风险

尽管国内疫情目前总体可控，国内汽车产业链上下游运作早已恢复正常，但国外疫情依旧严峻，多国工厂停工停产现象频发，可能会影响公司部分原材料的及时供应，造成公司对国内汽车厂或经销商客户的缺货、断供，影响公司正常的生产经营及销售。

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.15%	2021 年 01 月 26 日	2021 年 01 月 27 日	公告编号：2021-007；公告名称：《广东德联集团股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.16%	2021 年 05 月 24 日	2021 年 05 月 25 日	公告编号：2021-027；公告名称：《广东德联集团股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网

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
杨敏	监事	离任	2021 年 01 月 26 日	因个人原因，离开公司并辞去原有职务
徐咸大	董事长	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任董事长
徐团华	副董事长、总经理	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任副董事长、总经理
徐庆芳	董事、副总经理	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任董事、副总经理
郭荣娜	董事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任董事
杨樾	董事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任董事
雷宇	独立董事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任独立董事

沈云樵	独立董事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任独立董事
匡同春	独立董事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任独立董事
孟晨鸷	监事会主席	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任监事会主席
谭照强	监事	被选举	2021 年 05 月 24 日	2021 年 01 月 26 日被补选为第四届监事会监事, 5 月 24 日被选举担任第五届监事会监事
伍凯贤	监事	被选举	2021 年 05 月 24 日	被选举担任监事
曹华	副总经理	聘任	2021 年 05 月 24 日	被聘任为副总经理
陶张	副总经理、董事会秘书	聘任	2021 年 05 月 24 日	被聘任为副总经理、董事会秘书
徐璐	财务总监	聘任	2021 年 05 月 24 日	被聘任为财务总监
梁锦棋	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 24 日	届满离任
黄劲业	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 24 日	届满离任

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

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
上海德联化工有限公司	挥发性有机物	有组织排放	1	防冻液灌装车间	/	DB31/933-2015	/	0.0246t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

2017年安装多元复合光氧吸附一体设备，废气（VOCs）经处理达标排放。2019年按照上海环保局要求装置废气（VOCs）在线监测设备一套并与市局联网。2020年增加实验室废气收集活性炭处理设施，2021年初增加室外储罐废气收集活性炭处理设施。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2017年11月，上海德联开始准备相关资料办理排污许可证事宜，并于2017年12月28日通过排污许可证的审查（实际取证日期为2018年2月份），排污许可证编号：91310000753175964T001P。

突发环境事件应急预案

已修订突发环境事件应急预案，并对预案进行报备。

环境自行监测方案

依据排污许可证检测要求委托第三方进行环境检测。①废水：氨氮、化学需氧量1次/周；总氮、总磷、石油类、悬浮物1次/月。②废气：有组织废气1次/月；无组织废气1次/季度。③噪声1次/季度。

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
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

- 1、全国排污许可证管理信息平台-企业端
- 2、排污许可证月/季/年执行报告
- 3、全国污染源监测信息管理与共享平台废气/废水监测数据报录
- 4、上海市污染源综合管理信息系统废气在线监测每日数据监测确认

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司主营业务涵盖汽车精细化学品制造、汽车销售服务、汽车维修保养三大模块。公司旗下拥有五个大型生产基地，分别位于长春、上海、佛山、成都、青岛，是集生产、研发、销售、贸易、物流为一体的大型集团综合体。

公司始终贯彻“品质领航，服务领先”的方针，以“节能减排、低碳环保”为经营理念，与世界顶尖环保化工公司携手合作，并在技术开发、销售渠道、管理体系等方面实现高效整合，致力成为汽车精细化学品的民族领导品牌，为汽车行业全产业链提供优质服务。在发展自身的同时，以高度的社会责任感与大自然、消费者也保持亲密互惠的关系，力求创造一个对人体无害，与大自然和谐绿色化工世界。

报告期内，公司合法合规经营，积极履行社会责任，注重保护股东权益特别是中小股东的权益，极力保障公司职工的合法权益，严格管理生产质量及生产安全，积极维护与供应商、客户的良好关系，在追求经济效益的同时公司也以实际行动回馈社会，营造良好、和谐的企业发展环境，履行社会责任。

（1）股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等要求，不断完善公司的内控管理制度，明确审批流程和权限。2021年上半年，公司召开股东大会2次，严格按照规定要求做好会议通知，并在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布股东大会召开通知，确保投资者能够及时、准确的获取信息。股东大会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，保障了中小股东的知情权、建议权和表决权，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决进行单独计票，单独计票结果及时公开披露。公司平时重视与投资者的沟通，平等对待全体投资者，通过股东大会、互动易、电话等渠道与投资者进行交流，促进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的资本市场形象。2021年5月，公司召开了年度业绩说明会，并参与了全景网组织的广东区投资者集体接待日，通过网络平台与投资者进行沟通交流，对投资者的各类咨询进行了解答。

公司在关注自身发展的同时高度重视股东的合理投资回报，在综合考虑公司实际情况、发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制。根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等规定，公司今年制定了《2020-2022股东回报规划》，明确了公司应当采取现金方式分配股利，在任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

（2）职工权益保护

公司坚持以人为本的原则，严格执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，与每位员工签订《劳动合同》，并按照国家有关规定，为员工办理社会养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。疫情期间，停工停产，公司业绩严重下滑，坚持保证向每位员工发放足额薪酬及上年度奖金。

（3）安全生产

在安全生产方面，公司积极做好集团年度的安全监督检查计划，定期做好巡查汇总工作，排查消防隐患，组织各子公司员工进行消防演练，强化职工安全防护，定期进行安全教育培训和全面安全检查，提高职工的安全生产和工作意识，做好消防设备的日常维护与更换，积极配合当地安监检查，整改存在隐患的地方，确保厂区内“零隐患、零事故”。

（4）环境保护与可持续发展

公司重视环境保护与可持续发展工作，各子公司根据当地环保部门的要求，进行各类防治污染设施的建设，每年定期对废气、废水、噪声、食堂油烟进行环境检测及设备维护，并制定突发环境事件应急预案，确保避免污染事故的发生或扩散。

公司报告期内暂无开展脱贫攻坚及乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
公司以原告身份的诉讼仲裁案情况汇总	267.54	否	审理中	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
上海德联化工有限公司	其他	玻璃水产品抽查不合格	其他	罚款 48,000 元		

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
广东时利和汽车实业集团有限公司	控制人亲属控制公司	采购	采购商品(材料)	市场公允	市场公允	4,253.48	1.83%	14,300	否	银行转账或银行承兑汇票	市场价	2021年04月30日	详见公司披露于巨潮咨询网的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-021)
广东时利和汽车实业集团有限公司	控制人亲属控制公司	销售	销售商品(材料)	市场公允	市场公允	123.93	0.05%	565	否	银行转账或银行承兑汇票	市场价	2021年04月30日	详见公司披露于巨潮咨询网的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-021)

合计	--	--	4,377.41	--	14,865	--	--	--	--	--
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）	公司按类别对 2021 年度将发生的日常关联交易进行总金额预计，具体详见 2021 年 4 月 30 日登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-021），报告期内实际发生的各类别日常关联交易金额均未超过预计额度。									
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

2021年1月28日，经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，子公司长春德联化工有限公司向其参股公司上海泰好汽车电子销售有限公司（关联企业）提供总计人民币1,650万元的财务借款，借款利息按年利率4.75%单利计算，借款期限自实际借款发放日起12个月，长春德联将视上海泰好实际资金需求分次发放借款。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于子公司对其参股公司提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2021-010）	2021年01月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

租赁情况说明

本报告期，公司及子公司部分自有房产用于出租，同时存在租入房产，主要用于办公场地或仓储，无其他重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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
佛山德联汽车用品有限公司	2018 年 10 月 26 日	5,000			连带责任担保			3 年	否	否
德中贸易（香港）有限公司	2018 年 10 月 26 日	3,469.25			连带责任担保			5 年	否	否
德中贸易（香港）有限公司	2019 年 08 月 09 日	24,660.6			连带责任担保			2 年	否	否
德中贸易（香港）有限公司	2019 年 12 月 11 日	5,600			连带责任担保			2 年	否	否

长春骏德汽车销售服务有限公司	2019年12月11日	4,750			连带责任担保			18个月	是	否
上海德联化工有限公司	2020年04月29日	5,000			连带责任担保			18个月	否	否
德中贸易(香港)有限公司	2020年04月29日	3,500			连带责任担保			2年	否	否
德中贸易(香港)有限公司	2020年04月29日	7,081.7			连带责任担保			2年	否	否
佛山骏耀汽车销售服务有限公司	2020年08月12日	2,000		339.95	连带责任担保			18个月	否	否
沈阳德驰汽车销售服务有限公司	2021年01月09日	6,000		2,020.48	连带责任担保			18个月	否	否
长春德联化工有限公司	2021年04月30日	52,400		1,500	连带责任担保			1年	否	否
上海德联化工有限公司	2021年04月30日	5,000			连带责任担保			1年	否	否
德中贸易(香港)有限公司	2021年04月30日	7,781.64			连带责任担保			1年	否	否
长春骏德汽车销售有限公司	2021年04月30日	4,550		3,866.64	连带责任担保			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			75,731.64		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					28,972.96
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			132,043.19		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					7,727.07
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
沈阳德驰汽车销售服务有限公司	2021年01月09日	6,000	2021年01月07日	2,020.48	连带责任担保			18个月	否	否
长春骏德汽车销售有限公司	2021年04月30日	4,550		3,866.64	连带责任担保			1年	否	否
长春骏德汽车销售有限公司	2021年04月30日	4,550		3,866.64	连带责任担保			1年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	15,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	36,116.31
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	15,100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	9,753.76
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)	90,831.64	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	65,089.27
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	147,143.19	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	17,480.83
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.27%
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)			15,980.83
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			15,980.83
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

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、有限售条件股份	307,257,582	40.73%	0	0	0	-594,461	-594,461	306,663,121	40.65%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	307,257,582	40.73%	0	0	0	-594,461	-594,461	306,663,121	40.65%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	307,257,582	40.73%	0	0	0	-594,461	-594,461	306,663,121	40.65%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	447,071,686	59.27%	0	0	0	594,461	594,461	447,666,147	59.35%
1、人民币普通股	447,071,686	59.27%	0	0	0	594,461	594,461	447,666,147	59.35%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	754,329,268	100.00%	0	0	0	0	0	754,329,268	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、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周婧	203,811	50,953	0	152,858	前监事持股	2021年1月1日
杨槪	240,814	60,000	0	180,814	董事持股	2021年1月1日
徐璐	350,475	87,619	0	262,856	高管持股	2021年1月1日
孟晨鸷	598,800	149,701	0	449,099	监事持股	2021年1月1日
郭荣娜	432,321	108,075	0	324,246	董事持股	2021年1月1日
曹华	552,450	138,113	0	414,337	高管持股	2021年1月1日
合计	2,378,671	594,461	0	1,784,210	--	--

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	34,543		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	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐团华	境内自然人	37.54%	283,170,936	0	212,378,202	70,792,734		
徐庆芳	境内自然人	13.45%	101,450,336	0	76,087,752	25,362,584	质押	23,000,000
徐咸大	境内自然人	2.78%	20,996,192	0	15,747,144	5,249,048		
上海衡平投资有限公司	境内非国有法人	0.65%	4,887,400	-4,761,200	0	4,887,400		
天津道可明资产管理有限公司	境内非国有法人	0.40%	3,035,600	0	0	3,035,600		

赵振和	境内自然人	0.29%	2,151,600	0	0	2,151,600		
于方	境内自然人	0.27%	2,027,900	1,200	0	2,027,900		
中国国际金融 香港资产管理 有限公司— CICCFT9 (QFII)	境外法人	0.24%	1,797,900	1,797,900	0	1,797,900		
郑荣	境内自然人	0.21%	1,604,200	0	0	1,604,200		
郑涛	境内自然人	0.21%	1,549,000	0	0	1,549,000		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	徐咸大先生为徐团华先生和徐庆芳女士的父亲，三人合计持有 53.77% 的股份，三人作为直系亲属，且已书面声明为一致行动人。徐咸大先生任公司董事长，徐团华先生任公司副董事长、总经理，徐庆芳女士任公司董事、副总经理。除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
徐团华	70,792,734	人民币普通股	70,792,734					
徐庆芳	25,362,584	人民币普通股	25,362,584					
徐咸大	5,249,048	人民币普通股	5,249,048					
上海衡平投资有限公司	4,887,400	人民币普通股	4,887,400					
天津道可明资产管理有限公司	3,035,600	人民币普通股	3,035,600					
赵振和	2,151,600	人民币普通股	2,151,600					
于方	2,027,900	人民币普通股	2,027,900					
中国国际金融香港资产管理有 限公司—CICCFT9（QFII）	1,797,900	人民币普通股	1,797,900					
郑荣	1,604,200	人民币普通股	1,604,200					
郑涛	1,549,000	人民币普通股	1,549,000					
前 10 名无限售条件普通股股 东之间，以及前 10 名无限售条	徐咸大先生为徐团华先生和徐庆芳女士的父亲，三人合计持有 53.77% 的股份，三人作为直系亲属，且已书面声明为一致行动人。徐咸大先生任公司董事长，徐团华先生任公司副董							

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	事长、总经理，徐庆芳女士任公司董事、副总经理。除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
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)	无

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：广东德联集团股份有限公司

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	626,355,815.47	653,332,816.34
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		5,549,900.38
应收账款	807,964,199.46	994,041,957.49
应收款项融资	271,723,779.20	325,408,185.72
预付款项	185,744,519.68	168,517,415.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,803,495.46	54,302,317.77
其中：应收利息		
应收股利		10,924,555.77
买入返售金融资产		
存货	866,648,728.69	615,255,569.21

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	43,946,375.96	49,117,454.19
流动资产合计	2,866,186,913.92	2,865,525,616.51
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	219,077,855.10	195,541,832.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,329,734.89	9,751,476.36
投资性房地产	50,888,756.12	52,237,307.80
固定资产	630,012,000.81	642,804,295.74
在建工程	40,009,440.84	40,832,001.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,351,905.88	
无形资产	262,845,087.84	264,553,544.24
开发支出		
商誉	6,724,528.27	6,724,528.27
长期待摊费用	30,004,165.43	27,036,423.06
递延所得税资产	42,593,688.49	38,369,875.05
其他非流动资产	17,351,857.84	30,675,934.58
非流动资产合计	1,376,189,021.51	1,308,527,219.31
资产总计	4,242,375,935.43	4,174,052,835.82
流动负债：		
短期借款	362,972,507.65	354,823,590.65
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	20,546,226.65	33,209,512.41

应付账款	367,260,217.30	449,384,830.50
预收款项	453,973.21	941,464.07
合同负债	26,472,935.48	13,189,009.34
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	3,629,661.62	7,804,292.87
应交税费	21,781,542.77	76,532,552.23
其他应付款	28,290,880.97	22,361,045.89
其中：应付利息		
应付股利	8,877,990.61	8,877,990.61
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	3,441,481.62	1,506,531.91
流动负债合计	834,849,427.27	959,752,829.87
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	67,351,905.88	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	693,333.33	11,093,333.33
递延所得税负债	22,663,659.92	13,272,004.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,708,899.13	24,365,337.39
负债合计	925,558,326.40	984,118,167.26
所有者权益：		

股本	754,329,268.00	754,329,268.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,101,452.40	982,101,452.40
减：库存股		
其他综合收益	-1,976,882.84	-862,483.91
专项储备		
盈余公积	89,156,708.72	89,156,708.72
一般风险准备		
未分配利润	1,492,887,315.02	1,361,791,844.92
归属于母公司所有者权益合计	3,316,497,861.30	3,186,516,790.13
少数股东权益	319,747.73	3,417,878.43
所有者权益合计	3,316,817,609.03	3,189,934,668.56
负债和所有者权益总计	4,242,375,935.43	4,174,052,835.82

法定代表人：徐咸大

主管会计工作负责人：徐璐

会计机构负责人：徐璐

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	291,555,278.13	225,718,658.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		576,497.81
应收账款	420,385,852.57	596,269,526.34
应收款项融资	68,877,055.86	64,529,635.78
预付款项	27,052,446.29	29,527,072.33
其他应收款	393,472,530.61	425,737,775.51
其中：应收利息		
应收股利	97,911,240.39	181,247,271.12
存货	134,606,379.19	120,392,804.79
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		
流动资产合计	1,335,949,542.65	1,462,751,970.83
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	1,228,597,158.80	1,204,990,037.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,070,622.52	4,348,167.46
固定资产	38,304,422.42	39,834,481.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,573,284.29	4,680,420.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,255,686.23	8,275,134.55
其他非流动资产		500,000.00
非流动资产合计	1,281,801,174.26	1,262,628,241.21
资产总计	2,617,750,716.91	2,725,380,212.04
流动负债：		
短期借款	221,225,997.27	195,693,738.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,269,000.00	62,650,000.00
应付账款	119,428,029.03	287,853,023.60
预收款项		
合同负债	6,622,215.07	146,609.12
应付职工薪酬	679,868.97	1,258,745.75
应交税费	2,188,226.95	26,741,928.65

其他应付款	25,284,942.74	23,708,802.14
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	860,887.96	19,059.18
流动负债合计	443,559,167.99	598,071,907.16
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	22,663,659.92	13,272,004.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,663,659.92	13,272,004.06
负债合计	466,222,827.91	611,343,911.22
所有者权益：		
股本	754,329,268.00	754,329,268.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	991,968,010.70	991,968,010.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,156,708.72	89,156,708.72
未分配利润	316,073,901.58	278,582,313.40
所有者权益合计	2,151,527,889.00	2,114,036,300.82
负债和所有者权益总计	2,617,750,716.91	2,725,380,212.04

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	2,439,133,014.64	1,646,709,601.32
其中：营业收入	2,439,133,014.64	1,646,709,601.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,321,114,849.09	1,564,800,797.96
其中：营业成本	2,117,378,710.51	1,368,385,132.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,037,774.20	8,766,430.36
销售费用	53,025,865.59	66,384,310.21
管理费用	82,114,774.67	72,401,066.34
研发费用	45,734,702.55	35,319,282.95
财务费用	10,823,021.57	13,544,575.18
其中：利息费用	13,260,579.71	12,009,094.80
利息收入	2,889,690.70	2,960,235.20
加：其他收益	2,659,337.36	221,548.67
投资收益（损失以“-”号填列）	42,678,430.42	18,968,027.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,760,032.77	16,639,367.57
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		717,388.48

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,749,969.37	4,730,670.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,326,747.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11,041.72	310,627.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	158,617,005.68	108,183,813.23
加: 营业外收入	332,511.46	669,272.41
减: 营业外支出	675,747.54	1,228,547.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	158,273,769.60	107,624,538.60
减: 所得税费用	27,999,629.61	25,322,511.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	130,274,139.99	82,302,027.40
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	130,274,139.99	82,302,027.40
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	131,095,470.10	83,018,444.56
2.少数股东损益	-821,330.11	-716,417.16
六、其他综合收益的税后净额	-1,114,398.93	580,334.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,114,398.93	580,334.35
(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	-1,114,398.93	580,334.35

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	-1,114,398.93	580,334.35
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	129,159,741.06	82,882,361.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,981,071.17	83,598,778.91
归属于少数股东的综合收益总额	-821,330.11	-716,417.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.11
（二）稀释每股收益	0.17	0.11

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：徐咸大

主管会计工作负责人：徐璐

会计机构负责人：徐璐

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	700,032,227.61	522,618,568.04
减：营业成本	675,718,730.80	502,721,869.25
税金及附加	350,941.06	310,761.75
销售费用	2,000,168.23	7,651,908.72
管理费用	14,021,357.58	14,143,404.58
研发费用		
财务费用	5,736,515.88	7,125,801.64
其中：利息费用	6,166,427.70	8,471,591.57
利息收入	1,978,650.86	2,452,651.24

加：其他收益	40,076.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	39,831,131.67	19,413,361.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39,831,131.67	17,244,701.63
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）		717,388.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,077,793.27	1,330,163.14
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）	50,153,515.70	12,125,735.06
加：营业外收入	0.14	81,554.46
减：营业外支出	505,619.80	707,425.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,647,896.04	11,499,863.99
减：所得税费用	12,156,307.86	3,663,431.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,491,588.18	7,836,432.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,491,588.18	7,836,432.95
（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	37,491,588.18	7,836,432.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,427,615,990.24	1,615,833,064.42
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		
收到其他与经营活动有关的现金	30,665,004.35	9,013,251.90
经营活动现金流入小计	2,458,280,994.59	1,624,846,316.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,164,817,574.14	1,235,514,298.67
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	69,674,884.32	54,636,695.96
支付的各项税费	101,208,087.62	72,004,207.25
支付其他与经营活动有关的现金	144,743,848.09	124,817,637.90
经营活动现金流出小计	2,480,444,394.17	1,486,972,839.78
经营活动产生的现金流量净额	-22,163,399.58	137,873,476.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,430,118.61	306,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,718,447.40	78,038,582.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	946,862.79	2,083,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,059,457.35	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,154,886.15	386,121,582.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,161,219.81	36,971,301.18
投资支付的现金	61,000,000.00	281,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,889.00	
支付其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	
投资活动现金流出小计	134,172,108.81	318,671,301.18

投资活动产生的现金流量净额	-9,017,222.66	67,450,281.04
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	704,216,479.47	433,881,729.61
收到其他与筹资活动有关的现金	54,618,587.45	27,952,440.09
筹资活动现金流入小计	758,835,066.92	461,834,169.70
偿还债务支付的现金	695,624,235.34	458,462,156.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,946,992.59	8,629,863.26
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	48,255,795.98	24,362,185.15
筹资活动现金流出小计	749,827,023.91	491,454,205.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,008,043.01	-29,620,035.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,976,882.84	580,334.55
五、现金及现金等价物净增加额	-24,149,462.07	176,284,056.83
加：期初现金及现金等价物余额	625,670,417.45	547,386,958.53
六、期末现金及现金等价物余额	601,520,955.38	723,671,015.36

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	1,018,792,306.68	544,986,759.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	124,003,098.36	86,953,616.05
经营活动现金流入小计	1,142,795,405.04	631,940,375.82
购买商品、接受劳务支付的现金	944,764,729.63	491,479,841.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6,846,028.02	8,949,669.35
支付的各项税费	26,538,333.15	22,096,810.68
支付其他与经营活动有关的现金	221,196,487.92	100,064,070.46

经营活动现金流出小计	1,199,345,578.72	622,590,391.87
经营活动产生的现金流量净额	-56,550,173.68	9,349,983.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,430,118.61	306,000,000.00
取得投资收益收到的现金	102,129,922.36	96,878,582.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,086.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	159,562,127.66	402,878,582.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,376.00	
投资支付的现金	60,000,000.00	318,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,026,376.00	318,720,000.00
投资活动产生的现金流量净额	99,535,751.66	84,158,582.22
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	328,698,542.29	302,651,544.47
收到其他与筹资活动有关的现金	33,663,624.72	25,049,840.09
筹资活动现金流入小计	362,362,167.01	327,701,384.56
偿还债务支付的现金	303,186,499.04	290,909,593.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,311,002.06	8,187,405.26
支付其他与筹资活动有关的现金	44,224,514.98	21,459,479.85
筹资活动现金流出小计	351,722,016.08	320,556,478.14
筹资活动产生的现金流量净额	10,640,150.93	7,144,906.42
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	53,625,728.91	100,653,472.59
加：期初现金及现金等价物余额	219,054,816.68	353,256,521.73
六、期末现金及现金等价物余额	272,680,545.59	453,909,994.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	754,329,268.00				982,101,452.40			-862,483.91		89,156,708.72		1,361,791,844.92		3,186,516,790.13	3,417,878.43	3,189,934,668.56
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	754,329,268.00				982,101,452.40			-862,483.91		89,156,708.72		1,361,791,844.92		3,186,516,790.13	3,417,878.43	3,189,934,668.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,114,398.93				131,095,470.10		129,981,071.17	-3,098,130.70	126,882,940.47
（一）综合收益总额								-1,114,398.93				131,095,470.10		129,981,071.17	-821,330.11	129,159,741.06
（二）所有者投入和减少资本															-2,276,800.59	-2,276,800.59
1. 所有者投入的普通股															1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

4. 其他															-3,776,800.59	-3,776,800.59
(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	754,329,268.00				982,101,452.40		-1,976,882.84		89,156,708.72		1,492,887,315.02		3,316,497,861.30	319,747.73	3,316,817,609.03	

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
			所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	754,329,268.00				982,101,452.40		4,942,228.78		83,902,067.66		1,164,512,280.17		2,989,787,297.01	2,629,190.71	2,992,416,487.72
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	754,329,268.00				982,101,452.40		4,942,228.78		83,902,067.66		1,164,512,280.17		2,989,787,297.01	2,629,190.71	2,992,416,487.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							580,334.35				83,018,444.56		83,598,778.91	-716,417.16	82,882,361.75
（一）综合收益总额							580,334.35				83,018,444.56		83,598,778.91	-716,417.16	82,882,361.75
（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	754,329,268.00			982,101,452.40		5,522,563.13		83,902,067.66		1,247,530,724.73		3,073,386,075.92	1,912,773.55	3,075,298,849.47	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	754,329,268.00				991,968,010.70				89,156,708.72	278,582,313.40		2,114,036,300.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	754,329,268.00				991,968,010.70				89,156,708.72	278,582,313.40		2,114,036,300.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										37,491,588.18		37,491,588.18
（一）综合收益总额										37,491,588.18		37,491,588.18
（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	754,329,268.00				991,968,010.70				89,156,708.72	316,073,901.58		2,151,527,889.00

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	754,329,268.00				991,968,010.70				83,902,067.66	261,463,714.58		2,091,663,060.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	754,329,268.00				991,968,010.70				83,902,067.66	261,463,714.58		2,091,663,060.94
三、本期增减变动金额（减少以										7,836,432.95		7,836,432.95

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									7,836,432.95		7,836,432.95	
(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	754,329,268.00				991,968,010.70				83,902,067.66	269,300,147.53		2,099,499,493.89

三、公司基本情况

(一) 公司概况

广东德联集团股份有限公司（以下简称“公司”）由广东德联化工集团有限公司整体变更设立。2012年3月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]273号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为中小板上市公司。公司在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，领取注册号为440682000016599的企业法人营业执照（公司现在统一社会信用代码为91440600279991461Y），截至2021年6月30日，注册资本为人民币754,329,268.00元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山镇松岗虹岭二路386号（住所申报）（一址多照），法定代表人：徐咸大。

(二) 公司行业性质

公司属于汽车精细化学品行业。

(三) 公司经营范围及主要产品

批发、零售:化工原料及产品、汽车零部件、配件及汽车用品、制动液、制冷剂(危险化学品及剧毒品除外)加工、制造:防冻液、制动液、动力转向油、齿轮油、润滑油、燃油添加剂(柴油添加剂、汽油添加剂、重油添加剂、机油添加剂)、阻尼垫经营本企业自产产品及技术的出口业务经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品除外不单独贸易方式)。汽车维修,汽车零部件安装,汽车保养及美容装饰业务,及上述相关的连锁经营和业务咨询,棕榈油进出口业务。

(四) 财务报告的批准报出日

公司财务报告于2021年8月26日经公司董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围及变化情况

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2021年6月30日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，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：

以下披露内容已涵盖公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益

的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指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。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风

险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

（2）已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收公司合并范围内公司的款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“债权投资减值准备”“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估信用风险，单项计提损失准备并确认预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	应收公司合并范围内公司的款项

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金及保证金
其他应收款组合4	应收公司合并范围内公司的款项
其他应收款组合5	应收其他款项

15、存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、发出商品、库存商品、自制半成品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

领用时采用“一次摊销法”摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

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

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

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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(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。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产及折旧和第（二十七）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（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	10-45	0%-10%	2.00%-10.00%
生产设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%
办公设备	年限平均法	2-10	5%-10%	9.00%-47.5%
运输设备	年限平均法	5	5%-10%	18.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

详见本节五、重要会计政策及会计估计42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定

其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（31）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司对项目前期进行的前期调研和论证研究阶段费用支出计入研究阶段支出，在通过前期市场调研和项目可行性论证后，并报公司批准立项后的支出即为开发支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司装修改造费用的受益期为3-10年。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见本节五、重要会计政策及会计估计42、租赁。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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，并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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司从2020年1月1日起开始实施新收入准则。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

公司销售汽车精细化学品、汽车等商品，属于在某一时点履行履约义务。

销售汽车精细化学品：货物发出，对方收到商品并验收签字时确认销售收入。

销售汽车：在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。

40、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照固定资产准则对使用权资产计提折旧，按照与使用权资产有关的经济利益预期实现方式计提折旧。折旧年限的判断遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租

赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间

的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

(2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

4、售后回租

本公司按照“本节五、重要会计政策及会计估计39、收入”所述原则评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为承租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节五、重要会计政策及会计估计10、金融工具。

(2) 本公司作为出租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理；售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节五、重要会计政策及会计估计10、金融工具。在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

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

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A.套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B.在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C.套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

（2）套期会计确认和计量

A.公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期

损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

6. 终止经营

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》	经第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过	

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本节五、重要会计政策及会计估计 42、租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日（即2021年1月1日）选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策的累积影响数如下：

本公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产72,024,717.75元，确认租赁负债72,024,717.75元。

（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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	653,332,816.34	653,332,816.34	
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	5,549,900.38	5,549,900.38	
应收账款	994,041,957.49	994,041,957.49	
应收款项融资	325,408,185.72	325,408,185.72	
预付款项	168,517,415.41	168,517,415.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	54,302,317.77	54,302,317.77	
其中：应收利息			
应收股利	10,924,555.77	10,924,555.77	
买入返售金融资产			
存货	615,255,569.21	615,255,569.21	
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	49,117,454.19	49,117,454.19	
流动资产合计	2,865,525,616.51	2,865,525,616.51	
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	195,541,832.57	195,541,832.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9,751,476.36	9,751,476.36	
投资性房地产	52,237,307.80	52,237,307.80	
固定资产	642,804,295.74	642,804,295.74	
在建工程	40,832,001.64	40,832,001.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,024,717.75	72,024,717.75
无形资产	264,553,544.24	264,553,544.24	
开发支出			
商誉	6,724,528.27	6,724,528.27	
长期待摊费用	27,036,423.06	27,036,423.06	
递延所得税资产	38,369,875.05	38,369,875.05	
其他非流动资产	30,675,934.58	30,675,934.58	
非流动资产合计	1,308,527,219.31	1,380,551,937.06	72,024,717.75
资产总计	4,174,052,835.82	4,246,077,553.57	72,024,717.75
流动负债：			
短期借款	354,823,590.65	354,823,590.65	
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	33,209,512.41	33,209,512.41	
应付账款	449,384,830.50	449,384,830.50	

预收款项	941,464.07	941,464.07	
合同负债	13,189,009.34	13,189,009.34	
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	7,804,292.87	7,804,292.87	
应交税费	76,532,552.23	76,532,552.23	
其他应付款	22,361,045.89	22,361,045.89	
其中：应付利息			
应付股利	8,877,990.61	8,877,990.61	
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	1,506,531.91	1,506,531.91	
流动负债合计	959,752,829.87	959,752,829.87	
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		72,024,717.75	72,024,717.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,093,333.33	11,093,333.33	
递延所得税负债	13,272,004.06	13,272,004.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,365,337.39	96,390,055.14	72,024,717.75
负债合计	984,118,167.26	1,056,142,885.01	72,024,717.75
所有者权益：			

股本	754,329,268.00	754,329,268.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	982,101,452.40	982,101,452.40	
减：库存股			
其他综合收益	-862,483.91	-862,483.91	
专项储备			
盈余公积	89,156,708.72	89,156,708.72	
一般风险准备			
未分配利润	1,361,791,844.92	1,361,791,844.92	
归属于母公司所有者权益合计	3,186,516,790.13	3,186,516,790.13	
少数股东权益	3,417,878.43	3,417,878.43	
所有者权益合计	3,189,934,668.56	3,189,934,668.56	
负债和所有者权益总计	4,174,052,835.82	4,174,052,835.82	

调整情况说明

于2021年1月1日，本公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产于2021年1月1日，本公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产72,024,717.75元，确认租赁负债72,024,717.75元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	225,718,658.27	225,718,658.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	576,497.81	576,497.81	
应收账款	596,269,526.34	596,269,526.34	
应收款项融资	64,529,635.78	64,529,635.78	
预付款项	29,527,072.33	29,527,072.33	
其他应收款	425,737,775.51	425,737,775.51	
其中：应收利息			
应收股利	181,247,271.12	181,247,271.12	
存货	120,392,804.79	120,392,804.79	

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			
流动资产合计	1,462,751,970.83	1,462,751,970.83	
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	1,204,990,037.37	1,204,990,037.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,348,167.46	4,348,167.46	
固定资产	39,834,481.18	39,834,481.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,680,420.65	4,680,420.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,275,134.55	8,275,134.55	
其他非流动资产	500,000.00	500,000.00	
非流动资产合计	1,262,628,241.21	1,262,628,241.21	
资产总计	2,725,380,212.04	2,725,380,212.04	
流动负债：			
短期借款	195,693,738.72	195,693,738.72	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	62,650,000.00	62,650,000.00	
应付账款	287,853,023.60	287,853,023.60	
预收款项			

合同负债	146,609.12	146,609.12	
应付职工薪酬	1,258,745.75	1,258,745.75	
应交税费	26,741,928.65	26,741,928.65	
其他应付款	23,708,802.14	23,708,802.14	
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	19,059.18	19,059.18	
流动负债合计	598,071,907.16	598,071,907.16	
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	13,272,004.06	13,272,004.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,272,004.06	13,272,004.06	
负债合计	611,343,911.22	611,343,911.22	
所有者权益：			
股本	754,329,268.00	754,329,268.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	991,968,010.70	991,968,010.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	89,156,708.72	89,156,708.72	
未分配利润	278,582,313.40	278,582,313.40	
所有者权益合计	2,114,036,300.82	2,114,036,300.82	
负债和所有者权益总计	2,725,380,212.04	2,725,380,212.04	

(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

45、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、9%、6%、5%
消费税	生产的润滑油和燃料油	润滑油每升 1.52 元，燃料油每升 1.20 元
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.50%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	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
广东德联集团股份有限公司	25%
长春德联化工有限公司	15%
长春德联汽车维修服务有限公司	25%
长春骏德汽车销售服务有限公司	25%
长春骏耀汽车贸易有限公司	25%
长春友驰汽车销售服务有限公司	25%
吉林德联汽车涂料有限公司	25%
沈阳骏德汽车销售有限公司	25%
沈阳德驰汽车销售服务有限公司	25%
大连骏德汽车销售服务有限公司	25%
青岛德联车用养护品有限公司	25%

蓬莱德联仓储物流有限公司	25%
上海德联化工有限公司	15%
上海德联优鸿电子商务有限公司	25%
上海德联车护网络发展有限公司	25%
上海德联车护汽车服务有限公司	25%
上海金柏经营有限公司	25%
武汉德联汽车零部件有限公司	25%
成都德联汽车用品有限公司	15%
重庆安港工贸有限公司	25%
佛山市欧美亚汽车用品有限公司	25%
佛山市南海德申运输有限公司	5%
佛山德联汽车用品有限公司	15%
广州德联汽车用品有限公司	25%
德中贸易（香港）有限公司	16.5%
德联贸易（香港）有限公司	41.5%
长春市维信汽车销售有限公司	25%
长春德联星骏汽车销售服务有限公司	25%
长春德联瑞骏汽车销售服务有限公司	25%
大连祺骏汽车销售服务有限公司	25%
佛山骏耀汽车销售服务有限公司	25%
上海德联新能源汽车零部件有限公司	25%
长春德联之星汽车销售服务有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

（1）公司子公司上海德联化工有限公司和成都德联汽车用品有限公司2019年再次通过国家高新技术企业认定，自2019年1月1日至2021年12月31日减按15%征收企业所得税。

（2）公司子公司长春德联化工有限公司和佛山德联汽车用品有限公司2020年再次通过了高新技术企业认定，自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%征收企业所得税。

2、佛山市南海德申运输有限公司属于应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，根据财税〔2019〕13号文，公司2019年度按其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

德联贸易（香港）有限公司在香港的企业所得税税率为16.50%。经粤地税函【2016】1340号文批复，

德联贸易（香港）有限公司被认定为居民企业，境内企业所得税税率为25%。

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	329,869.52	310,623.15
银行存款	596,369,829.71	623,820,580.05
其他货币资金	29,656,116.24	29,201,613.14
合计	626,355,815.47	653,332,816.34
其中：存放在境外的款项总额	67,041,060.11	73,159,999.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,834,860.09	27,662,398.89

其他说明

截至2021年6月30日，其他货币资金为保函保证金6,716,313.76元、信用证保证金9,202,513.74元、银行承兑汇票保证金5,962,165.08元、借款保证金2,101,019.54元、用电押金578,299.84元、在途货币资金4,750,554.63元、农民工工资保证金180,186.35元、微信支付京东金融余额70,701.52元、存款冻结93,861.78元、ETC保证金500.00元。

2、交易性金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

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		4,378,736.77
商业承兑票据		1,232,867.68
坏账准备		-61,704.07
合计		5,549,900.38

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票据						5,611,604.45	100.00%	61,704.07	1.10%	5,549,900.38
其中：										
银行承兑票据						4,378,736.77	78.03%			4,378,736.77
商业承兑汇票						1,232,867.68	21.97%	61,704.07	5.00%	1,171,163.61
合计						5,611,604.45	100.00%	61,704.07	1.10%	5,549,900.38

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	
商业承兑汇票	61,704.07		61,704.07			
合计	61,704.07		61,704.07			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

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	16,508,212.96	1.83%	16,508,212.96	100.00%		16,686,712.96	1.54%	16,686,712.96	100.00%	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	885,983,763.44	98.17%	78,019,563.98	8.81%	807,964,199.46	1,068,603,384.28	98.46%	74,561,426.79	6.98%	994,041,957.49
其中:										
账龄组合	885,983,763.44	98.17%	78,019,563.98	8.81%	807,964,199.46	1,068,603,384.28	98.46%	74,561,426.79	6.98%	994,041,957.49
合计	902,491,976.40	100.00%	94,527,76.94	10.47%	807,964,199.46	1,085,290,097.24	100.00%	91,248,139.75	8.41%	994,041,957.49

按单项计提坏账准备: 16,508,212.96 元

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
第一名	5,754,816.81	5,754,816.81	100.00%	申请破产重整
第二名	5,415,919.44	5,415,919.44	100.00%	胜诉未收回
第三名	2,394,146.94	2,394,146.94	100.00%	胜诉未收回
第四名	2,301,032.61	2,301,032.61	100.00%	起诉未收回
第五名	422,777.00	422,777.00	100.00%	胜诉未收回
合计	16,288,692.80	16,288,692.80	--	--

按组合计提坏账准备: 78,019,563.98 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	837,534,350.49	34,958,819.96	4.17%
1-2 年	2,818,015.50	887,669.22	31.50%
2-3 年	461,732.09	243,077.85	52.64%
3-4 年	41,778,638.00	38,596,021.52	92.38%
4-5 年	816,193.52	759,141.59	93.01%
5 年以上	2,574,833.84	2,574,833.84	100.00%
合计	885,983,763.44	78,019,563.98	--

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)	839,469,008.27

1 至 2 年	4,784,579.72
2 至 3 年	5,097,503.58
3 年以上	53,140,884.83
3 至 4 年	41,939,791.09
4 至 5 年	816,193.52
5 年以上	10,384,900.22
合计	902,491,976.40

(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	
单项计提	16,686,712.96		178,500.00			16,508,212.96
账龄组合	74,561,426.79	3,458,137.19				78,019,563.98
合计	91,248,139.75	3,458,137.19	178,500.00			94,527,776.94

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
第一名	192,634,901.11	21.34%	9,651,008.55
第二名	130,049,448.47	14.41%	6,515,477.37
第三名	129,755,310.26	14.38%	6,500,741.04
第四名	71,768,508.16	7.95%	2,547,782.04
第五名	51,117,853.23	5.66%	1,088,767.77
合计	575,326,021.23	63.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2021年6月30日，无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

截至2021年6月30日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预期转让或贴现的银行承兑汇票	271,723,779.20	325,408,185.72
合计	271,723,779.20	325,408,185.72

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：

期末应收款项融资均为预期转让或贴现的银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提损失准备。

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	181,160,683.32	97.53%	164,209,323.74	97.44%
1至2年	3,756,087.84	2.02%	3,775,079.22	2.24%
2至3年	463,136.16	0.25%	500,924.22	0.30%
3年以上	364,612.36	0.20%	32,088.23	0.02%
合计	185,744,519.68	--	168,517,415.41	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	22,896,049.47	12.33%
第二名	19,457,353.16	10.48%
第三名	7,032,293.52	3.79%

第四名	6,965,456.49	3.75%
第五名	5,889,294.65	3.16%
合计	62,240,447.29	33.51%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		10,924,555.77
其他应收款	63,803,495.46	43,377,762.00
合计	63,803,495.46	54,302,317.77

(1) 应收利息

无

(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
上海尚颀德连企业管理中心(有限合伙)		10,924,555.77
合计		10,924,555.77

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
保证金及押金	32,254,248.30	24,357,057.69

员工借支	4,045,162.69	2,147,011.18
联营企业财务资助	28,734,571.92	15,734,571.92
其他	4,921,659.05	5,864,336.48
合计	69,955,641.96	48,102,977.27

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	1,037,493.68	1,921,675.77	1,766,045.82	4,725,215.27
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	255,310.10	1,309,568.25		1,564,878.35
本期转回			137,947.12	137,947.12
2021 年 6 月 30 日余额	1,292,803.78	3,231,244.02	1,628,098.70	6,152,146.50

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）	57,633,567.53
1 至 2 年	2,997,590.67
2 至 3 年	3,344,161.28
3 年以上	5,980,322.48
3 至 4 年	841,915.00
4 至 5 年	1,068,500.00
5 年以上	4,069,907.48
合计	69,955,641.96

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	

押金及保证金	1,337,196.50	255,310.10				1,592,506.60
其他	3,388,018.77	1,309,568.25	137,947.12			4,559,639.90
合计	4,725,215.27	1,564,878.35	137,947.12			6,152,146.50

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	联营企业财务资助	28,734,571.92	1 年以内	41.08%	1,747,061.97
第二名	保证金及押金	19,000,000.00	0-2 年	27.16%	760,740.00
第三名	保证金及押金	2,000,000.00	4-5 年以上	2.86%	79,000.00
第四名	保证金及押金	1,500,000.00	2-5 年	2.14%	60,150.00
第五名	保证金及押金	1,100,000.00	5 年以上	1.57%	44,220.00
合计	--	52,334,571.92	--	74.81%	2,691,171.97

6) 涉及政府补助的应收款项

截至2021年6月30日，涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2021年6月30日，不存在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

截至2021年6月30日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	337,637,568.74	12,949,125.60	324,688,443.14	230,878,763.36	12,949,125.60	217,929,637.76
在产品	2,034,511.22	323,689.62	1,710,821.60	2,759,378.87	323,689.62	2,435,689.25
库存商品	451,842,440.90	14,029,409.80	437,813,031.10	378,543,868.44	14,029,409.80	364,514,458.64
周转材料	6,273,287.47	304,092.24	5,969,195.23	6,195,362.24	304,092.24	5,891,270.00
发出商品	97,173,614.32	706,376.70	96,467,237.62	25,190,890.26	706,376.70	24,484,513.56
合计	894,961,422.65	28,312,693.96	866,648,728.69	643,568,263.17	28,312,693.96	615,255,569.21

(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	12,949,125.60					12,949,125.60
在产品	323,689.62					323,689.62
库存商品	14,029,409.80					14,029,409.80
周转材料	304,092.24					304,092.24
发出商品	706,376.70					706,376.70
合计	28,312,693.96					28,312,693.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税	42,172,127.93	33,583,278.60
预缴税金	1,774,248.03	15,534,175.59
合计	43,946,375.96	49,117,454.19

14、债权投资

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**15、其他债权投资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**

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**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												
长春德联 尤尼科恩 汽车材料 有限公司	2,960,597.51										2,960,597.51	

小计	2,960,597.51										2,960,597.51
二、联营企业											
广州盈霈投资管理 有限公司	1,530,545.43			3,852,575.82							5,383,121.25
广州智造 创业投资企业（有 限合伙）	84,127,619.50		76,224,010.24	36,548,584.99							44,452,194.25
上海尚顾 德连投资 中心（有 限合伙）	13,209,794.46			1,018,038.45							14,227,832.91
上海尚顾 德连企业 管理中心 （有限合 伙）				47,249.27							47,249.27
上海笃码 信息科技 有限公司	13,432,595.58			-846,814.75							12,585,780.83
上海泰好 汽车电子 销售有限 公司	12,842,791.19			-1,005,681.24							11,837,109.95
浙江德联 控股有限 公司	7,955,987.96			-57,532.39							7,898,455.57
佛山尚顾 德联汽车 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	59,481,900.94	60,000,000.00		-788,502.11							118,693,398.83
长春德联 悦骏汽车 销售服务 有限公司		1,000,000.00		-7,885.27							992,114.73
小计	192,581,235.06	61,000,000.00	76,224,010.24	38,760,032.77							216,117,257.59
合计	195,541,832.57	61,000,000.00	76,224,010.24	38,760,032.77							219,077,855.10

其他说明

其他说明

注1：公司向广州智造创业投资企业（有限合伙）投入人民币6,950万元，占出资额的28.96%，2021年收回出资6,950万元。公司属于有限合伙人，在广州智造创业投资企业（有限合伙）5名投资决策委员会委员中可以任命1名委员。广州智造创业投资企业（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、对于收益，按照普通合伙人和有限合伙人的出资额比例分配，对于向有限合伙人分配的部分，在有限合伙人收回投资成本后，普通合伙人和有限合伙人按照20%和80%分享剩余收益；B、对于亏损，在认缴出资总额内的亏损由全体合伙人根据认缴出资比例分担，超出认缴出资的亏损由普通合伙人承担。

注2：公司向上海尚顾德连投资中心（有限合伙）投入人民币9,500.00万元（按照合伙协议约定，公司认缴出资比例为47.50%,实际出资比例47.98%），2017年收回出资2,042.50万元，2019年收回出资7,457.50万元。公司属于有限合伙人，投资方向经普通合伙人和持有50%（含本数）有限合伙人同意可以变更，具体投资项目由普通合伙人或其委托的管理人员决定。公司在投资审查委员会占有一个席位。上海尚顾德连投资中心（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、100%返还各合伙人截止分配时点的累计实缴出资，直至各合伙人均收回其全部实缴出资；B、支付有限合伙人优先回报，在返还各合伙人截止分配时点的累计实缴出资后，在所有有限合伙人之间分配，直到所有有限合伙人实际出资额（实际出资额应扣除有限合伙人应承担的管理费）达到8%/年的优先回报；C、支付普通合伙人优先回报，分配普通合伙人，直到普通合伙人实际出资额达到8%/年的优先回报；D、以上分配后如有余额，余额的80%将在所有合伙人之间依其实际出资额比例分配，20%分配给普通合伙人或其委托的管理人员；E、对于亏损，在认缴出资总额内的亏损由全体合伙人根据认缴出资比例分担，超出认缴出资的亏损由普通合伙人承担。

注3：公司向佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）投入人民币12,000.00万元（按照合伙协议约定，公司认缴出资比例为59.41%,实际出资比例59.41%）。公司属于有限合伙人，投资方向经普通合伙人和持有50%（含本数）有限合伙人同意可以变更，具体投资项目由普通合伙人或其委托的管理人员决定。公司在投资审查委员会占有一个席位。佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、100%返还截止到分配时点的各合伙人所持合伙财产份额对应的对合伙企业的累计实缴出资额，直至各合伙人均收回其全部实缴出资；B、支付有限合伙人优先回报：在返还截止到分配时点各合伙人的累计实缴出资之后，在所有有限合伙人之间分配（该项分配称为“优先回报一”），直到所有有限合伙人实际出资额达到8%/年(单利)的优先回报；C、支付普通合伙人补提回报：可分配现金在优先回报一分配完成后还有剩余，为使得普通合伙人得以获得合伙企业可分配现金20%的整体回报，剩余的可分配现金应先向普通合伙人分配，直至其获分配的累计回报相当于优先回报一的25%；D、以上分配后如有余额，余额的80%将在所有合伙人之间依其实际出资额比例分配，20%分配给普通合伙人或其委托的管理人员；E、如果处置某投资项目所得的可分配现金不足以全额支付以上A或B，则在合伙人之间按照各自的实缴出资比例进行分配。

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中银人寿盛世传承万用寿险	9,329,734.89	9,751,476.36
合计	9,329,734.89	9,751,476.36

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	74,750,787.97	74,750,787.97
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		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	74,750,787.97	74,750,787.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	22,513,480.17	22,513,480.17
2.本期增加金额	1,348,551.68	1,348,551.68
(1) 计提或摊销	1,348,551.68	1,348,551.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	23,862,031.85	23,862,031.85
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	50,888,756.12	50,888,756.12
2.期初账面价值	52,237,307.80	52,237,307.80

(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
房屋	10,201,254.80	正在办理中

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	630,012,000.81	642,804,295.74
合计	630,012,000.81	642,804,295.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	699,825,279.91	165,935,703.52	71,566,606.75	35,230,049.90	38,373,867.58	1,010,931,507.66
2.本期增加金额		3,544,532.74	8,979,518.86	3,721,711.22	878,175.51	17,123,938.33
(1) 购置		3,258,785.70	8,979,518.86	3,721,711.22	517,990.96	16,478,006.74
(2) 在建工程转入		285,747.04			360,184.55	645,931.59
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		605,103.09	2,723,815.20	96,217.45		3,425,135.74
(1) 处置或报废		605,103.09	2,723,815.20	14,735.14		3,343,653.43
(2) 其他转出				81,482.31		81,482.31
4.期末余额	699,825,279.91	168,875,133.17	77,822,310.41	38,855,543.67	39,252,043.09	1,024,630,310.25
二、累计折旧						

1.期初余额	183,269,281.74	89,996,683.51	47,476,976.84	25,889,635.99	21,332,611.59	367,965,189.67
2.本期增加金额	15,312,745.83	5,955,643.29	3,700,128.61	1,908,842.07	1,915,466.22	28,792,826.02
(1) 计提	15,312,745.83	5,955,643.29	3,700,128.61	1,908,842.07	1,915,466.22	28,792,826.02
3.本期减少金额		123,523.40	2,137,729.14	40,475.96		2,301,728.50
(1) 处置或报废		123,523.40	2,137,729.14	14,065.48		2,275,318.02
(2) 其他转出				26,410.48		26,410.48
4.期末余额	198,582,027.57	95,828,803.40	49,039,376.31	27,758,002.10	23,248,077.81	394,456,287.19
三、减值准备						
1.期初余额		162,022.25				162,022.25
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		162,022.25				162,022.25
四、账面价值						
1.期末账面价值	501,243,252.34	72,884,307.52	28,782,934.10	11,097,541.57	16,003,965.28	630,012,000.81
2.期初账面价值	516,555,998.17	75,776,997.76	24,089,629.91	9,340,413.91	17,041,255.99	642,804,295.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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
房屋	225,353,325.32	正在办理中

(4) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,009,440.84	40,832,001.64
合计	40,009,440.84	40,832,001.64

(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
青岛德联厂房建设工程	98,783.20		98,783.20	98,783.20		98,783.20
长春 4S 店工程	16,316,499.68		16,316,499.68	5,029,484.19		5,029,484.19
佛山德联二期厂房工程	21,873,993.62		21,873,993.62	18,611,040.09		18,611,040.09
德联车护云平台及系统建设工程				360,184.55		360,184.55
长春德联实验室工程	46,144.75		46,144.75	291,817.04		291,817.04
长春德联 NC 企业管理软件	365,801.88		365,801.88	365,801.88		365,801.88
吉林德联汽车涂料及防冻液搬迁建设				16,074,890.69		16,074,890.69
沈阳 4S 店工程	392,356.32		392,356.32			
长春德联改造工程	793,551.44		793,551.44			
佛山德联改造项目	122,309.95		122,309.95			
合计	40,009,440.84		40,009,440.84	40,832,001.64		40,832,001.64

(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	资金来源
青岛德联厂房建设工程	60,000,000.00	98,783.20				98,783.20	86.50%	86.50%		其他
长春 4S 店工程	89,700,000.00	5,029,484.19	11,287,015.49			16,316,499.68	18.19%	18.19%		其他
佛山德联二期厂房工程	40,000,000.00	18,611,040.09	3,262,953.53			21,873,993.62	54.68%	54.68%		其他
德联车护云平台及系统建设工程	1,253,800.00	360,184.55		360,184.55		0.00	90.22%	90.22%		其他
长春德联实验室工程	386,583.17	291,817.04	40,074.75	285,747.04		46,144.75	84.28%	84.28%		其他
长春德联 NC 企业管理软件	387,800.00	365,801.88				365,801.88	94.34%	94.34%		其他
吉林德联汽车涂料及防冻液搬迁建设	54,486,200.00	16,074,890.69			16,074,890.69	0.00	0.00%	0.00%		其他
沈阳 4S 店工程	392,356.32		392,356.32			392,356.32	100.00%	100.00%		其他
长春德联改造工程	1,350,367.82		793,551.44			793,551.44	58.77%	58.77%		其他

佛山德联改造项目	8,000,000.00		122,309.95			122,309.95	1.53%	1.53%		其他
合计	255,957,107.31	40,832,001.64	15,898,261.48	645,931.59	16,074,890.69	40,009,440.84	--	--		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

截至2021年6月30日，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

无

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	一般租赁	合计
1.期初余额	72,024,717.75	72,024,717.75
4.期末余额	72,024,717.75	72,024,717.75
2.本期增加金额	4,672,811.87	4,672,811.87
(1) 计提	4,672,811.87	4,672,811.87
4.期末余额	4,672,811.87	4,672,811.87
1.期末账面价值	67,351,905.88	67,351,905.88
2.期初账面价值	72,024,717.75	72,024,717.75

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	车位使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	305,540,258.03	2,735,529.32	3,435,000.00	7,822,032.49	319,532,819.84
2.本期增加金额	23,591,341.20			179,984.34	23,771,325.54
(1) 购置	23,591,341.20			179,984.34	23,771,325.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	21,550,000.00				21,550,000.00
(1) 处置					
(2) 其他转出	21,550,000.00				21,550,000.00
4.期末余额	307,581,599.23	2,735,529.32	3,435,000.00	8,002,016.83	321,754,145.38
二、累计摊销					
1.期初余额	47,603,821.98	2,735,529.32	406,527.23	4,233,397.07	54,979,275.60
2.本期增加金额	3,803,022.51		29,290.88	384,801.91	4,217,115.30
(1) 计提	3,803,022.51		29,290.88	384,801.91	4,217,115.30
3.本期减少金额	287,333.36				287,333.36
(1) 处置					
(2) 其他转出	287,333.36				287,333.36
4.期末余额	51,119,511.13	2,735,529.32	435,818.11	4,618,198.98	58,909,057.54
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					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	256,462,088.10		2,999,181.89	3,383,817.85	262,845,087.84
2.期初账面价值	257,936,436.05		3,028,472.77	3,588,635.42	264,553,544.24

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

无

27、开发支出

无

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		
上海金柏经营有 限公司	6,724,528.27					6,724,528.27
合计	6,724,528.27					6,724,528.27

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至2021年6月30日，上海金柏经营有限公司盈利状况良好，确定并购价格时所依据的条件未发生重大变化。并购上海金柏经营有限公司所产生的商誉不存在减值。

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
装修改造费	27,036,423.06	6,571,971.15	3,604,228.78		30,004,165.43

合计	27,036,423.06	6,571,971.15	3,604,228.78	30,004,165.43
----	---------------	--------------	--------------	---------------

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	125,884,145.53	26,078,799.54	120,968,014.46	24,683,186.02
可抵扣亏损	66,676,240.84	16,514,888.95	56,658,364.72	13,686,689.03
合计	192,560,386.37	42,593,688.49	177,626,379.18	38,369,875.05

(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
其他权益工具投资公允价值变动	90,654,639.68	22,663,659.92	53,088,016.25	13,272,004.06
合计	90,654,639.68	22,663,659.92	53,088,016.25	13,272,004.06

(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		42,593,688.49		38,369,875.05
递延所得税负债		22,663,659.92		13,272,004.06

(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	655,459.64	690,844.26
可抵扣亏损	165,275,733.10	151,263,325.18
合计	165,931,192.74	151,954,169.44

(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	41,974,057.43	41,974,057.43	预计无法抵扣亏损
2022 年	23,937,433.66	23,937,433.66	预计无法抵扣亏损
2023 年	42,655,205.03	42,655,205.03	预计无法抵扣亏损
2024 年	16,914,420.85	16,914,420.85	预计无法抵扣亏损
2025 年	25,782,208.21	25,782,208.21	预计无法抵扣亏损
2026 年	14,012,407.92		预计无法抵扣亏损
合计	165,275,733.10	151,263,325.18	--

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
购建长期资产预付款	17,351,857.84		17,351,857.84	30,675,934.58		30,675,934.58
合计	17,351,857.84		17,351,857.84	30,675,934.58		30,675,934.58

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
质押借款	48,666,385.78	43,010,227.08
抵押借款		652,820.00
保证借款	43,080,124.60	43,793,852.72
信用借款	271,225,997.27	267,366,690.85
合计	362,972,507.65	354,823,590.65

短期借款分类的说明：

2021年6月30日的质押借款为向广发银行股份有限公司、上汽通用汽车金融有限责任公司借入的借款；其中以保证金质押向广发银行股份有限公司借入人民币借款余额10,000,000.00元；向上汽通用汽车金融有限责任公司借入的人民币借款余额38,666,385.78元，由公司母公司、子公司长春骏耀汽车贸易有限公司、徐咸大、徐庆芳、徐团华提供连带责任担保，并以长春骏德汽车销售服务有限公司的存货提供质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2021年6月30日，公司无逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,546,226.65	33,209,512.41
合计	20,546,226.65	33,209,512.41

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
应付货款	351,530,187.57	415,630,818.78
应付工程及设备款	11,144,636.10	13,660,097.75
应付费用	4,585,393.63	20,093,913.97
合计	367,260,217.30	449,384,830.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至2021年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

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
预收货款	453,973.21	941,464.07

合计	453,973.21	941,464.07
----	------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,472,935.48	13,189,009.34
合计	26,472,935.48	13,189,009.34

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	7,761,284.12	59,735,186.66	63,904,777.46	3,591,693.32
二、离职后福利-设定提存计划	43,008.75	5,669,155.14	5,674,195.59	37,968.30
三、辞退福利		26,340.00	26,340.00	
合计	7,804,292.87	65,430,681.80	69,605,313.05	3,629,661.62

(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、津贴和补贴	7,585,170.97	49,888,202.24	53,983,130.96	3,490,242.25
2、职工福利费	13,962.57	3,678,916.11	3,692,878.68	
3、社会保险费	42,616.24	3,172,813.57	3,189,532.30	25,897.51
其中：医疗保险费	39,036.80	2,943,713.53	2,960,511.89	22,238.44
工伤保险费		118,974.17	118,974.17	
生育保险费	3,579.44	110,125.87	110,046.24	3,659.07
4、住房公积金	57,265.00	2,636,449.17	2,663,740.17	29,974.00
5、工会经费和职工教育经费	62,269.34	358,805.57	375,495.35	45,579.56

合计	7,761,284.12	59,735,186.66	63,904,777.46	3,591,693.32
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	41,277.45	5,483,657.78	5,488,754.44	36,180.79
2、失业保险费	1,731.30	185,497.36	185,441.15	1,787.51
合计	43,008.75	5,669,155.14	5,674,195.59	37,968.30

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,052,905.63	35,222,606.98
消费税	704,473.27	868,802.06
企业所得税	16,079,223.39	35,623,460.87
个人所得税	513,148.13	517,958.31
城市维护建设税	94,186.85	1,536,401.23
印花税	450,818.41	442,884.79
房产税	607,244.71	890,057.67
土地使用税	21,316.50	71,737.64
教育费附加	35,997.25	780,778.09
地方教育附加	24,064.14	520,568.00
地方水利基金	198,164.49	57,296.59
合计	21,781,542.77	76,532,552.23

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,877,990.61	8,877,990.61
其他应付款	19,412,890.36	13,483,055.28
合计	28,290,880.97	22,361,045.89

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,877,990.61	8,877,990.61
合计	8,877,990.61	8,877,990.61

(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
押金、保证金	7,404,912.00	4,860,109.00
应付返利	5,458,656.83	2,245,264.26
预提费用	1,465,357.14	1,768,349.37
应付股权款	1,445,861.00	1,456,750.00
其他	3,638,103.39	3,152,582.65
合计	19,412,890.36	13,483,055.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,441,481.62	1,506,531.91

合计	3,441,481.62	1,506,531.91
----	--------------	--------------

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	67,351,905.88	72,024,717.75
合计	67,351,905.88	72,024,717.75

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

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
政府补助	11,093,333.33		10,400,000.00	693,333.33	与资产相关
合计	11,093,333.33		10,400,000.00	693,333.33	--

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

项目研发补助-高效防冻型环保车用玻璃清洗剂项目	393,333.33						393,333.33	与资产相关
汽车后市场服务 MB2B2C 云平台项目	300,000.00						300,000.00	与资产相关
汽车涂料及防冻液搬迁项目工程建设扶持款	10,400,000.00					-10,400,000.00		与资产相关

52、其他非流动负债

无

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	754,329,268.00						754,329,268.00

54、其他权益工具

无

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）	982,101,452.40			982,101,452.40
合计	982,101,452.40			982,101,452.40

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-862,483.91	-1,114,398.93				-1,114,398.93		-1,976,882.84
外币财务报表折算差额	-862,483.91	-1,114,398.93				-1,114,398.93		-1,976,882.84
其他综合收益合计	-862,483.91	-1,114,398.93				-1,114,398.93		-1,976,882.84

58、专项储备

无

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	89,156,708.72			89,156,708.72
合计	89,156,708.72			89,156,708.72

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	1,361,791,844.92	1,164,512,280.17
调整后期初未分配利润	1,361,791,844.92	1,164,512,280.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,095,470.10	83,018,444.56
期末未分配利润	1,492,887,315.02	1,247,530,724.73

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	2,414,117,970.48	2,110,860,466.60	1,637,683,686.24	1,367,170,958.45
其他业务	25,015,044.16	6,518,243.91	9,025,915.08	1,214,174.47
合计	2,439,133,014.64	2,117,378,710.51	1,646,709,601.32	1,368,385,132.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
汽车精细化学品	1,683,678,956.52	1,683,678,956.52
汽车销售及维修	635,036,452.05	635,036,452.05
其他	120,417,606.07	120,417,606.07
其中：		
大陆境内	2,439,113,415.19	2,439,113,415.19
大陆境外	19,599.45	19,599.45

与履约义务相关的信息：

本报告期末已发货，未签收确认收入。

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 97,173,614.32 元，其中，97,173,614.32 元预计将于 2021 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,514,436.63	2,448,327.49
城市维护建设税	1,389,589.94	1,125,859.35
教育费附加	650,530.24	580,798.15
房产税	2,602,935.21	1,914,236.18
土地使用税	742,440.28	554,046.48
车船使用税	31,382.89	37,843.67
印花税	1,112,598.42	706,626.91
地方教育费附加	437,065.87	385,772.70
堤围费		2,898.09
残疾人保障金		139,614.82
地方水利基金	556,794.72	870,406.52
合计	12,037,774.20	8,766,430.36

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,245,884.28	14,597,556.10
仓储物流费	1,642,459.34	21,027,720.39
广告促销费	14,513,905.98	8,112,433.18
办公、差旅等其他费用	15,623,615.99	22,646,600.54
合计	53,025,865.59	66,384,310.21

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,569,830.92	23,954,698.23
办公、差旅费及其他费用	14,197,890.81	9,604,291.34
折旧及摊销	22,183,590.58	21,592,428.44
办公场地使用费	7,175,214.77	5,682,425.88
中介服务费	8,087,276.78	10,498,754.75
保险费	900,970.81	1,068,467.70
合计	82,114,774.67	72,401,066.34

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,539,475.79	5,348,532.77
物料消耗	32,004,411.24	24,349,522.19
其他	3,219,194.04	2,782,650.32
折旧摊销	2,971,621.48	2,838,577.67
合计	45,734,702.55	35,319,282.95

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,645,550.58	9,063,714.95

减：利息收入	2,889,690.70	2,960,235.20
汇兑损益	-506,717.97	3,948,303.74
手续费支出	957,340.53	488,978.56
贴现利息	7,615,029.13	3,003,813.13
其他	1,510.00	
合计	10,823,021.57	13,544,575.18

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
政府补助	2,603,107.42	216,760.00
个税手续费返还	56,229.94	4,788.67

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	38,760,032.77	16,639,367.57
处置其他债权投资取得的投资收益	3,918,397.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,328,659.71
合计	42,678,430.42	18,968,027.28

69、净敞口套期收益

无

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
远期结售汇合约		717,388.48
合计		717,388.48

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-1,532,036.25	-463,547.72
应收账款坏账损失	-3,279,637.19	5,262,087.60
应收票据坏账损失	61,704.07	-67,869.50
合计	-4,749,969.37	4,730,670.38

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		1,326,747.97
合计		1,326,747.97

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
固定资产处置收益	11,041.72	310,627.09

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
政府补助	155,445.35	322,924.31	155,445.35
其他	163,010.11	325,346.61	163,010.11
固定资产报废损失	14,056.00	7,759.04	14,056.00
货物赔偿收入		13,242.45	
合计	332,511.46	669,272.41	332,511.46

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
稳岗补贴						155,445.35	322,924.31	与收益相关

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
对外捐赠	514,000.00	1,112,513.78	514,000.00
罚款支出	50,989.00	7,950.00	50,989.00
滞纳金	93,104.12	5,319.19	93,104.12
其他	3,480.54	102,764.07	3,480.54
长期资产报废净损失	14,173.88		14,173.88
合计	675,747.54	1,228,547.04	675,747.54

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	23,008,923.94	25,636,859.90
递延所得税费用	4,990,705.67	-314,348.70
合计	27,999,629.61	25,322,511.20

(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	158,273,769.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,568,442.40
子公司适用不同税率的影响	-12,049,466.77
非应税收入的影响	-1,070,030.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,036.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	188,657.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,212,989.61
所得税费用	27,999,629.61

77、其他综合收益

详见附注七、57。

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
收到往来款等	24,916,333.02	4,853,197.09
银行存款利息收入	2,889,690.70	2,960,235.20
收到政府补助	2,814,782.71	544,472.98
其他收入	44,197.92	655,346.63
合计	30,665,004.35	9,013,251.90

(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
仓储物流费	1,642,459.34	21,027,720.39
办公费、差旅及其他	102,751,154.04	67,476,844.12
保险费	900,970.81	1,068,467.70
支付往来款等	24,935,357.92	27,132,172.51
广告促销费	14,513,905.98	8,112,433.18
合计	144,743,848.09	124,817,637.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(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
关联方资金资助	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

(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
银行保证金	54,618,587.45	27,952,440.09

合计	54,618,587.45	27,952,440.09
----	---------------	---------------

(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
银行保证金	48,255,795.98	24,362,185.15
合计	48,255,795.98	24,362,185.15

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	130,274,139.99	82,302,027.40
加：资产减值准备	4,749,969.37	-6,057,418.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,141,377.70	28,718,421.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,158,766.79	3,265,646.28
长期待摊费用摊销	3,604,228.78	2,829,288.94
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）	-11,041.72	-310,627.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	117.88	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-717,388.48
财务费用（收益以“－”号填列）	4,953,168.32	9,063,714.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,678,430.42	-18,968,027.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,223,813.44	765,615.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,990,738.51	3,330,929.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-251,393,159.48	-44,698,416.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	259,346,025.76	127,073,181.62

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-164,520,133.05	-50,357,334.04
其他	-8,555,354.57	1,633,862.37
经营活动产生的现金流量净额	-22,163,399.58	137,873,476.54
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	601,520,955.38	723,671,015.36
减：现金等价物的期初余额	625,670,417.45	547,386,958.53
现金及现金等价物净增加额	-24,149,462.07	176,284,056.83

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,940,542.65
处置子公司收到的现金净额	37,059,457.35

（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
其中：库存现金	329,869.52	310,623.15
可随时用于支付的银行存款	596,369,829.71	623,820,580.05
可随时用于支付的其他货币资金	4,821,256.15	1,539,214.25

二、现金等价物	601,520,955.38	625,670,417.45
三、期末现金及现金等价物余额	601,520,955.38	625,670,417.45

80、所有者权益变动表项目注释

无

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	24,834,860.09	开具承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、用电押金、农民工工资保证金、借款保证金、冻结账户
存货	38,666,385.78	借款质押
其他非流动金融资产	9,329,734.89	开具保函质押
合计	72,830,980.76	--

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	6,226,273.50	6.4601	40,222,349.44
欧元	3,227,308.85	7.6862	24,805,741.28
港币	11,457,000.46	0.83208	9,533,140.94
加拿大元	0.59	5.2097	3.07
短期借款			
其中：美元	519,168.00	6.4601	3,353,877.20
欧元	1,003,734.59	7.6862	7,714,904.81
应付账款			
其中：美元	914,602.97	6.4601	5,908,426.65
欧元	793,560.28	7.6862	6,099,463.02
其他非流动金融资产			
其中：美元	1,444,209.05	6.4601	9,329,734.89

(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

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
德联贸易（香港）有限公司	香港	港币	2021 年半年度资产和负债项目	0.83208
			2021 年半年度利润表项目	0.83331
德中贸易（香港）有限公司			2020 年度资产和负债项目	0.8416
			2020 年半年度利润表项目	0.7626

83、套期

无

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
稳岗补贴	155,445.35	营业外收入	155,445.35
政府补贴	2,659,337.36	其他收益	2,659,337.36

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(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

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉林德联汽车涂料有限公司	40,000,000.00	80.00%	股权出售	2021年05月18日	收到出售价款，办理工商登记	3,918,397.65	0.00%					0.00

其他说明：

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：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海德联新能源汽车零部件有限公司	投资设立	无重大影响
长春德联之星汽车销售服务有限公司	投资设立	无重大影响

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	
长春德联化工有限公司	长春	长春	工业	68.34%	31.66%	投资设立
长春德联汽车维修服务有限公司	长春	长春	商业		100.00%	投资设立
长春骏德汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业	100.00%		投资设立
长春骏耀汽车贸易有限公司	长春	长春	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
长春友驰汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳骏德汽车销售有限公司	沈阳	沈阳	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
沈阳德驰汽车销售服务有限公司	沈阳	沈阳	商业		100.00%	投资设立
大连骏德汽车销售服务有限公司	大连	大连	商业		100.00%	投资设立
青岛德联车用养护品有限公司	青岛	青岛	工业		100.00%	投资设立
蓬莱德联仓储物流有限公司	蓬莱	蓬莱	仓储物流	100.00%		投资设立
上海德联化工有	上海	上海	工业	74.63%	25.37%	投资设立

限公司						
上海德联优鸿电子商务有限公司	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
上海德联车护网络发展有限公司	上海	上海	商业	100.00%		投资设立
上海德联车护汽车服务有限公司	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
上海金柏经营有限公司	上海	上海	工业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉德联汽车零部件有限公司	武汉	武汉	工业		100.00%	投资设立
成都德联汽车用品有限公司	成都	成都	工业	100.00%		投资设立
重庆安港工贸有限公司	重庆	重庆	商业		55.00%	投资设立
佛山市欧美亚汽车用品有限公司	南海	南海	工业	60.00%	40.00%	投资设立
佛山市南海德申运输有限公司	南海	南海	物流	90.00%		投资设立
佛山德联汽车用品有限公司	南海	南海	工业	92.32%	7.68%	投资设立
广州德联汽车用品有限公司	广州	广州	商业	100.00%		投资设立
德联贸易(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00%		同一控制下企业合并
德中贸易(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
长春市维信汽车销售有限公司	长春	长春	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
长春德联星骏汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业		100.00%	投资设立
长春德联瑞骏汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业		100.00%	投资设立
大连祺骏汽车销售服务有限公司	大连	大连	商业		100.00%	投资设立
佛山骏耀汽车销售服务有限公司	南海	南海	商业	81.00%		投资设立

上海德联新能源汽车零部件有限公司	上海	上海	工业	100%		投资设立
长春德联之星汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业		100%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

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	
广州智造创业投资企业（有限合伙）	广州	广州	投资	28.96%		权益法核算
上海尚顾德连投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资	47.98%		权益法核算
佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	投资	59.41%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(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		
	广州智造创业投资企业（有限合伙）	佛山尚硕德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）	上海尚硕德连投资中心（有限合伙）	广州智造创业投资企业（有限合伙）	佛山尚硕德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）	上海尚硕德连投资中心（有限合伙）
流动资产	15,979,455.16	199,800,556.04	36,693,466.80	12,858,295.62	100,127,866.59	34,613,715.11
非流动资产	164,219,419.99			324,288,720.00		
资产合计	180,198,875.15	199,800,556.04	36,693,466.80	337,147,015.62	100,127,866.59	34,613,715.11
流动负债	27,640,637.71		198,869.19	46,634,372.75		198,869.19
负债合计	27,640,637.71		198,869.19	46,634,372.75		198,869.19
归属于母公司股东权益	152,558,237.44	199,800,556.04	36,494,597.61	290,512,642.87	100,127,866.59	34,414,845.92
按持股比例计算的净资产份额	44,180,865.56	118,701,510.34	14,084,420.30	84,127,619.50	59,481,900.94	13,209,794.46
对联营企业权益投资的账面价值	44,180,865.56	118,701,510.34	14,084,420.30	84,127,619.50	59,481,900.94	13,209,794.46
净利润	126,203,677.44	-1,327,310.55	2,079,751.69	138,544,463.11		-69,817,933.36
综合收益总额	126,203,677.44	-1,327,310.55	2,079,751.69	138,544,463.11		-69,817,933.36
本年度收到的来自联营企业的股利	76,224,010.24					75,709,922.51

(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：	--	--
投资账面价值合计	2,960,597.51	2,960,597.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	38,743,831.60	35,761,920.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	30,291,582.69	27,429,869.57
--综合收益总额	30,291,582.69	27,429,869.57

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

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

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收票据，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险；其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司会在必要时按市场汇率买卖外币或通过合约锁定汇率，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产和负债情况详见财务报表附注七、82。

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	--	--	--	--
（八）应收款项融资			271,723,779.20	271,723,779.20
1、应收票据			271,723,779.20	271,723,779.20
（九）其他非流动金融资产		9,329,734.89		9,329,734.89
1.中银人寿盛世传承万用寿险		9,329,734.89		9,329,734.89

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

无。

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

其他非流动金融资产为购买中银集团人寿保险有限公司盛世传承万用寿险计划，以中银集团人寿保险有限公司公布的户口价值为基础，对户口价值中一次性扣除的保费费用，按预期持有年限分摊。

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司的控股股东、实际控制人

名称	与公司关系	经济性质	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)

徐咸大	共同实际控制人	自然人	2.78	2.78
徐团华	共同实际控制人	自然人	37.54	37.54
徐庆芳	共同实际控制人	自然人	13.45	13.45
合计			53.77	53.77

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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九、3。

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
广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
西联汽车零部件(香港)有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
上海泰好汽车电子销售有限公司	联营企业

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
广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司	采购商品（材料）	42,534,817.92	143,000,000.00	否	30,887,068.74

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
广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司	销售商品（材料）	1,239,315.75	882,371.82

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

关联担保情况说明

2017年12月28日公司子公司长春骏德汽车销售服务有限公司和上汽通用汽车金融有限责任公司签署协议，由上汽通用汽车金融有限责任公司为长春骏德汽车销售服务有限公司提供汽车融资和汽车销售及服务业务相关融资，该融资由公司实际控制人徐咸大、徐团华和徐庆芳提供连带责任担保。截至2021年6月30日，该融资余额为 38,666,385.78元。

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
应收账款	广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司	369,521.24	15,386.69	840,765.90	35,736.53
其他应收款	广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司			14,118.00	83.30
其他应收款	上海泰好汽车电子销售有限公司	28,734,571.92	1,747,061.97	15,734,571.92	956,661.97

(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
应付账款	广东时利和汽车实业集团有限公司及其下属公司	2,898,468.78	20,465,759.58
其他应付款	西联汽车零部件(香港)有限公司		1,304,980.00

7、关联方承诺

8、其他

2021年1月28日，经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，子公司长春德联化工有限公司向其参股公司上海泰好汽车电子销售有限公司（关联企业）提供总计人民币1,650万元的财务借款，借款利息按年利率4.75%单利计算，借款期限自实际借款发放日起12个月，长春德联将视上海泰好实际资金需求分次发放借款。

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

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

本报告期内，公司不存在需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

截至报告日，公司不存在应披露的或有事项。

(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

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对汽车精细化学品、汽车销售与售后服务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车精细化学品	汽车销售与售后服务	分部间抵销	合计
营业收入	1,806,625,115.22	635,036,452.05	2,528,552.63	2,439,133,014.64
其中:对外交易收入	1,804,096,562.59	635,036,452.05		2,439,133,014.64
分部间收入	2,528,552.63		2,528,552.63	
减: 营业成本	1,518,479,932.19	596,370,225.69	2,528,552.63	2,117,378,710.51
税金及附加	9,814,699.65	2,223,074.55		12,037,774.20
销售费用	25,898,116.78	27,171,077.60	43,328.79	53,025,865.59
管理费用	54,326,398.81	27,788,375.86		82,114,774.67
研发费用	45,734,702.55			45,734,702.55
财务费用	10,497,852.38	325,169.19		10,823,021.57
加: 其他收益				2,659,337.36
投资收益				42,678,430.42
公允价值变动收益				
资产处置收益				11,041.72
资产减值损失				
信用减值损失				-4,749,969.37
营业利润				158,617,005.68

资产	4,197,131,354.87	1,019,444,337.18	1,018,567,693.14	4,198,007,998.91
未分配：				
递延所得税资产				42,593,688.49
其他流动资产-预交所得税				1,774,248.03
总资产				4,242,375,935.43
负债	800,845,040.55	789,146,664.13	703,176,261.59	886,815,443.09
未分配：				
递延所得税负债				22,663,659.92
应交所得税				16,079,223.39
负债总额				925,558,326.40

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司第二届董事会第十二次会议审议批准的《关于注销子公司佛山市欧美亚汽车用品有限公司的议案》，公司拟对佛山市欧美亚汽车用品有限公司进行清算。截至本财务报表批准报出日，该公司清算尚在办理中。

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	440,486,846.41	100.00%	20,100,993.84	4.56%	420,385,852.57	624,417,794.38	100.00%	28,148,268.04	4.51%	596,269,526.34
其中：										
账龄组合	340,437,143.37	77.29%	20,100,993.84	5.90%	320,336,149.53	495,066,407.85	79.28%	28,148,268.04	5.69%	466,918,139.81
合并范围内关联方组合	100,049,703.04	22.71%			100,049,703.04	129,351,386.53	20.72%			129,351,386.53
合计	440,486,846.41	100.00%	20,100,993.84	4.56%	420,385,852.57	624,417,794.38	100.00%	28,148,268.04	4.51%	596,269,526.34

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,802,477.36	16,873,804.11	5.01%
1-2 年	275,800.00	127,422.62	46.20%
2-3 年	266,186.60	175,896.11	66.08%
3-4 年	1,466,620.50	1,354,864.02	92.38%
4-5 年	816,193.52	759,141.59	93.01%
5 年以上	809,865.39	809,865.39	100.00%
合计	340,437,143.37	20,100,993.84	--
	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）	434,974,179.44
1 至 2 年	2,153,800.96
2 至 3 年	266,186.60
3 年以上	3,092,679.41
3 至 4 年	1,466,620.50
4 至 5 年	816,193.52
5 年以上	809,865.39
合计	440,486,846.41

(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	
账龄组合	28,148,268.04		8,047,274.20			20,100,993.84
合计	28,148,268.04		8,047,274.20			20,100,993.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
第一名	192,634,901.11	43.73%	9,651,008.55
第二名	129,755,310.26	29.46%	6,500,741.04
第三名	47,522,448.84	10.79%	
第四名	30,997,788.69	7.04%	
第五名	10,602,988.56	2.40%	
合计	411,513,437.46	93.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2021年6月30日，无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

截至2021年6月30日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	97,911,240.39	181,247,271.12
其他应收款	295,561,290.22	244,490,504.39
合计	393,472,530.61	425,737,775.51

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

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
上海尚颀德连企业管理中心(有限合伙)		10,924,555.77
应收子公司分配股利	97,911,240.39	170,322,715.35
合计	97,911,240.39	181,247,271.12

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
合并范围内公司的款项	295,282,672.59	244,185,599.69
保证金及押金	129,790.00	129,790.00
员工借支	27,000.00	41,600.00
其他	352,588.70	364,388.97
合计	295,792,051.29	244,721,378.66

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	765.76	230,108.51		230,874.27
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		113.20		113.20
2021 年 6 月 30 日余额	765.76	229,995.31		230,761.07

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）	147,925,579.01
1 至 2 年	74,377,856.90
2 至 3 年	33,868,130.05
3 年以上	39,620,485.33
3 至 4 年	4,345,420.67
5 年以上	35,275,064.66
合计	295,792,051.29

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	
押金及保证金	765.76					765.76
其他	230,108.51		113.20			229,995.31
合计	230,874.27		113.20			230,761.07

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	合并范围内公司的款项	74,000,000.00	1 年以上	25.02%	
第二名	合并范围内公司的款项	72,000,000.00	1 年以内	24.34%	
第三名	合并范围内公司的款项	62,106,469.23	1 年以内	21.00%	
第四名	合并范围内公司的款项	24,196,529.40	1-3 年	8.18%	
第五名	合并范围内公司的款项	18,000,000.00	1 年以内	6.09%	
合计	--	250,302,998.63	--	84.62%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2021年6月30日，不存在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

截至2021年6月30日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	1,030,246,983.95		1,030,246,983.95	1,030,246,983.95		1,030,246,983.95
对联营、合营企业投资	198,350,174.85		198,350,174.85	174,743,053.42		174,743,053.42
合计	1,228,597,158.80		1,228,597,158.80	1,204,990,037.37		1,204,990,037.37

(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		
长春德联化工有限公司	166,017,458.25					166,017,458.25	
上海德联化工有限公司	136,755,249.88					136,755,249.88	
佛山市欧美亚汽车用品有限公司	2,483,057.52					2,483,057.52	
佛山市南海德申运输有限公司	450,000.00					450,000.00	
德联贸易(香港)有限公司	126,363,356.66					126,363,356.66	
蓬莱德联仓储物流有限公司	2,780,641.93					2,780,641.93	
成都德联汽车用品有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
广州德联汽车用品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
佛山德联汽车用品有限公司	120,225,800.00					120,225,800.00	
长春友驰汽车销售服务有限公司	52,767,677.27					52,767,677.27	
长春骏耀汽车贸易有限公司	56,130,498.44					56,130,498.44	
上海德联车护网络发展有限公司	219,500,000.00					219,500,000.00	
长春骏德汽车销售服务有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
上海德联优鸿电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
德中贸易(香港)有限公司	1,053,244.00					1,053,244.00	
佛山骏耀汽车	9,720,000.00					9,720,000.00	

销售服务有限公司									
合计	1,030,246,983.95							1,030,246,983.95	

(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											
长春德联 尤尼科恩 汽车材料 有限公司	2,960,597 .51									2,960,597 .51	
小计	2,960,597 .51									2,960,597 .51	
二、联营企业											
广州盈霏 投资管理 有限公司	1,530,545 .43			3,852,575 .82						5,383,121 .25	
广州智造 创业投资 企业（有 限合伙）	84,127,61 9.50		76,224,01 0.24	36,548,58 4.99						44,452,19 4.25	
上海尚 德连投资 中心（有 限合伙）	13,209,79 4.46			1,018,038 .45						14,227,83 2.91	
上海尚 德连企业 管理中心 （有限合 伙）				47,249.27						47,249.27	
上海笃 码信息科 技有限公 司	13,432,59 5.58			-846,814. 75						12,585,78 0.83	
佛山尚 德联汽车	59,481,90 0.94	60,000,00 0.00		-788,502. 11						118,693,3 98.83	

股权投资 合伙企业 (有限合 伙)											
小计	171,782,455.91	60,000,000.00	76,224,010.24	39,831,131.67						195,389,577.34	
合计	174,743,053.42	60,000,000.00	76,224,010.24	39,831,131.67						198,350,174.85	

(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	699,230,771.49	675,339,594.53	522,002,288.51	502,435,769.09
其他业务	801,456.12	379,136.27	616,279.53	286,100.16
合计	700,032,227.61	675,718,730.80	522,618,568.04	502,721,869.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
汽车精细化学品	665,435,586.55	665,435,586.55
其他	34,596,641.06	34,596,641.06
其中：		
大陆境内	700,032,227.61	700,032,227.61

与履约义务相关的信息：

本报告期末已发货，未签收确认收入。

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 15,017,275.40 元，其中，15,017,275.40 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	39,831,131.67	17,244,701.63

理财产品投资收益		2,168,659.71
合计	39,831,131.67	19,413,361.34

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	10,923.84	
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）	2,758,552.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,419,834.10	
减：所得税影响额	494,795.88	
少数股东权益影响额	505.55	
合计	5,694,009.28	--

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	4.03%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.17	0.17

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