

常州腾龙汽车零部件股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90390 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	6
3、 母公司资产负债表.....	8
4、 合并利润表.....	10
5、 母公司利润表.....	11
6、 合并现金流量表	12
7、 母公司现金流量表	13
8、 合并所有者权益变动表.....	14
9、 母公司所有者权益变动表.....	16
10、 财务报表附注.....	18
11、 事务所营业执照复印件.....	80
12、 事务所执业证书复印件.....	81
13、 签字注册会计师资质证明复印件.....	82

审计报告

中天运[2021]审字第 90390 号

审验专用章

常州腾龙汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州腾龙汽车零部件股份有限公司（以下简称腾龙股份公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾龙股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于腾龙股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及五、37。

公司主要销售汽车热交换系统管路等汽车零部件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：在客户领用和安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。模具开发销售收入：根据合同约定分情况确认，合同约定模具达产后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入；合同约定模具验收达产后，按使用模具生产的产

品销售量结算的，在产品销售时确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。由于营业收入是腾龙股份公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 3）对营业收入及毛利率按月度等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4）从销售收入的会计记录选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及客户确认记录、报关单等做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；
- 5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2、商誉减值

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、16 及五、14。

截至 2020 年 12 月 31 日，腾龙股份公司商誉账面原值为人民币 203,875,551.12 元，减值准备为人民币 15,711,781.11 元，账面价值为人民币 188,163,770.01 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- 2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- 3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- 4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性；
- 5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- 6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- 7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

腾龙股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

腾龙股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估腾龙股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算腾龙股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督腾龙股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对腾龙股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致腾龙股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末数	上年年末数
流动资产：			
货币资金	五、1	284,797,592.13	238,579,104.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	63,214,038.25	13,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	87,706,732.13	89,467,175.28
应收账款	五、4	646,476,755.19	512,845,407.37
应收款项融资	五、5	112,225,434.96	55,473,249.03
预付款项	五、6	23,924,443.42	19,500,552.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,666,214.67	4,677,674.74
其中：应收利息		3,338.69	145,603.84
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	471,865,305.17	455,416,358.02
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	五、9	20,747,211.90	18,236,540.49
流动资产合计		1,713,623,727.82	1,407,196,062.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	259,722,339.52	
其他权益工具投资	五、11	57,103,897.82	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	551,796,763.11	558,023,827.39
在建工程	五、13	9,814,571.45	7,561,502.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	166,559,693.21	177,843,965.27
开发支出			
商誉	五、15	188,163,770.01	188,163,770.01
长期待摊费用	五、16	11,102,854.27	10,270,837.88
递延所得税资产	五、17	21,870,334.40	17,491,569.48
其他非流动资产	五、18	10,479,729.24	6,604,949.18
非流动资产合计		1,276,613,953.03	1,045,960,421.62
资产总计		2,990,237,680.85	2,453,156,484.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

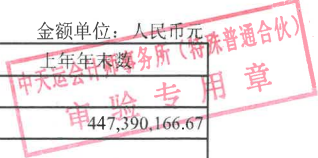
金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动负债：			
短期借款	五、19	614,244,438.35	447,390,166.67
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	五、20	39,780,878.27	88,949,164.16
应付账款	五、21	359,595,669.75	303,010,254.22
预收款项			8,111,756.28
合同负债	五、22	8,913,759.94	
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	五、23	49,499,097.84	27,383,117.92
应交税费	五、24	16,895,759.61	16,195,780.32
其他应付款	五、25	74,319,651.68	187,270,018.16
其中：应付利息			801,212.46
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	165,665,956.80	12,500,000.00
其他流动负债	五、27	28,533,173.20	9,360,000.00
流动负债合计		1,357,448,385.44	1,100,170,257.73
非流动负债：			
长期借款	五、28	152,500,000.00	37,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、29	514,048.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	30,667,768.01	31,075,389.18
递延所得税负债	五、16	21,417,035.89	19,195,299.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,098,852.18	87,770,688.75
负债合计		1,562,547,237.62	1,187,940,946.48
股东权益：			
股本	五、31	216,971,200.00	216,971,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	280,420,103.40	274,988,297.92
减：库存股	五、33	72,414,061.20	72,414,061.20
其他综合收益	五、34	-1,720,147.31	791,916.53
专项储备			
盈余公积	五、33	68,196,843.69	63,908,932.45
一般风险准备			
未分配利润	五、36	702,393,040.63	576,370,260.89
归属于母公司所有者权益合计		1,193,846,979.21	1,060,616,546.59
少数股东权益		233,843,464.02	204,598,991.21
所有者权益合计		1,427,690,443.23	1,265,215,537.80
负债及所有者权益总计		2,990,237,680.85	2,453,156,484.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末数	上年年末数
流动资产：			
货币资金		141,497,328.66	91,517,257.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,611,557.35	8,962,779.83
应收账款	十五、1	244,754,438.12	193,415,393.69
应收款项融资		46,780,134.50	31,947,208.71
预付款项		15,608,613.13	11,037,652.95
其他应收款	十五、2	680,202.82	2,003,399.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,464,249.21	85,406,548.09
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		824,891.63	944,326.61
流动资产合计		539,221,415.42	425,234,567.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,187,978,909.17	897,410,969.65
其他权益工具投资		57,103,897.82	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		207,835,505.20	219,566,170.71
在建工程		2,156,864.25	1,169,435.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,926,122.83	38,194,113.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,273,652.72	2,424,225.42
递延所得税资产		5,972,668.02	2,536,614.24
其他非流动资产		1,518,838.47	3,719,168.48
非流动资产合计		1,502,766,458.48	1,245,020,697.84
资产总计		2,041,987,873.90	1,670,255,265.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审 验 专 业 人 员
金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动负债：			
短期借款		579,226,938.35	437,815,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	25,113,143.16
应付账款		168,128,240.97	100,621,202.00
预收款项			20,033,713.50
合同负债		6,858,997.71	
应付职工薪酬		4,161,425.40	4,011,717.61
应交税费		1,252,733.14	1,837,336.67
其他应付款		49,820,026.74	162,526,828.63
其中：应付利息			801,212.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		165,290,695.83	12,500,000.00
其他流动负债		257,954.28	
流动负债合计		994,997,012.42	764,459,441.57
非流动负债：			
长期借款		152,500,000.00	37,500,000.00
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		444,662.50	211,083.33
递延所得税负债		4,109,672.83	2,896,171.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,054,335.33	40,607,255.02
负债合计		1,152,051,347.75	805,066,696.59
股东权益：			
股本		216,971,200.00	216,971,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		288,373,704.53	280,991,515.49
减：库存股		72,414,061.20	72,414,061.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,196,843.69	63,908,932.45
未分配利润		388,808,839.13	375,730,981.98
所有者权益合计		889,936,526.15	865,188,568.72
负债及所有者权益总计		2,041,987,873.90	1,670,255,265.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,771,918,363.05	1,033,542,443.10
其中：营业收入	五、37	1,771,918,363.05	1,033,542,443.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,562,591,220.45	888,513,090.31
其中：营业成本	五、37	1,247,617,671.87	677,819,581.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、38	15,320,538.79	11,874,368.93
销售费用	五、39	53,095,850.41	45,691,626.33
管理费用	五、40	121,420,686.32	74,932,745.22
研发费用	五、41	91,400,706.16	64,326,779.81
财务费用	五、42	33,735,766.90	13,867,988.60
其中：利息费用		32,360,742.40	15,665,128.94
利息收入		2,015,863.38	1,647,368.74
加：其他收益	五、43	19,566,087.18	6,874,189.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	6,770,528.16	1,165,607.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,740,150.48	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-12,488,489.50	-1,599,519.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-10,914,475.28	-4,094,008.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	739,528.03	689,626.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,000,321.19	148,065,246.97
加：营业外收入	五、48	741,362.05	158,128.66
减：营业外支出	五、49	634,230.02	1,013,122.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,107,453.22	147,210,252.89
减：所得税费用	五、50	24,609,328.99	11,559,576.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,498,124.23	135,650,676.46
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,498,124.23	135,650,676.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,824,034.98	121,956,631.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,674,089.25	13,694,044.78
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-2,512,063.84	266,773.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,512,063.84	266,773.62
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,512,063.84	266,773.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-2,512,063.84	266,773.62
9.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		185,986,060.39	135,917,450.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,311,971.14	122,223,405.30
归属于少数股东的综合收益总额		32,674,089.25	13,694,044.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.73	0.57
（二）稀释每股收益		0.73	0.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	十五、4	631,623,843.63	573,559,412.05
减：营业成本	十五、4	525,977,612.84	437,418,921.72
税金及附加		5,000,264.34	5,635,051.95
销售费用		13,950,029.61	21,184,548.61
管理费用		37,825,749.81	31,455,165.24
研发费用		24,843,665.21	24,424,227.24
财务费用		30,163,121.19	13,930,990.33
其中：利息费用		28,062,519.52	15,543,413.93
利息收入		459,559.75	531,984.73
加：其他收益		1,388,043.66	720,400.00
投资收益	十五、5	49,020,824.73	2,385,414.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,740,150.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,857,795.52	-2,438,708.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,852,074.99	-861,608.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,595,852.58	161,189.30
二、营业利润		41,158,251.09	39,477,194.27
加：营业外收入			
减：营业外支出		204,691.63	153,044.52
三、利润总额		40,953,559.46	39,324,149.75
减：所得税费用		-1,925,552.93	-1,664,694.34
四、净利润		42,879,112.39	40,988,844.09
（一）持续经营净利润		42,879,112.39	40,988,844.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		42,879,112.39	40,988,844.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
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		1,446,464,443.91	897,757,802.15
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		23,292,216.63	19,388,830.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	146,076,103.03	46,820,605.59
经营活动现金流入小计		1,615,832,763.57	963,967,238.40
购买商品、接受劳务支付的现金		843,027,449.07	435,774,619.85
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		278,720,233.90	199,172,311.56
支付的各项税费		108,928,641.03	67,584,511.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（2）	219,995,309.99	154,494,829.35
经营活动现金流出小计		1,450,671,633.99	857,026,271.78
经营活动产生的现金流量净额		165,161,129.58	106,940,966.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		619,457,642.71	189,904,239.33
取得投资收益收到的现金		3,030,377.68	26,668,211.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,316,780.01	8,430,714.03
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		633,804,800.40	225,003,164.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,642,592.02	69,303,933.61
投资支付的现金		845,875,578.78	222,776,997.28
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		161,480,000.00	224,993,605.73
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,102,998,170.80	517,074,536.62
投资活动产生的现金流量净额		-469,193,370.40	-292,071,372.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,820,000.00	8,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,820,000.00	8,100,000.00
取得借款收到的现金		1,098,467,310.00	667,889,966.67
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51（3）	37,221,444.45	-
筹资活动现金流入小计		1,139,508,754.45	675,989,966.67
偿还债务支付的现金		685,313,810.00	427,199,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,595,993.15	45,870,038.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51（4）	16,080,000.00	28,807,665.64
筹资活动现金流出小计		753,989,803.15	501,877,504.10
筹资活动产生的现金流量净额		385,518,951.30	174,112,462.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,539,075.04	673,256.29
五、现金及现金等价物净增加额		78,947,635.44	-10,344,686.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、52（3）	175,002,272.22	185,346,958.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、52（3）	253,949,907.66	175,002,272.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
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		518,598,931.88	488,171,379.62
收到的税费返还		4,992,689.11	4,050,015.39
收到其他与经营活动有关的现金		35,430,536.44	4,770,686.71
经营活动现金流入小计		559,022,157.43	496,992,081.72
购买商品、接受劳务支付的现金		389,309,742.55	308,828,185.33
支付给职工以及为职工支付的现金		56,472,637.52	56,404,288.69
支付的各项税费		12,377,137.10	17,310,578.72
支付其他与经营活动有关的现金		52,239,663.55	64,048,213.64
经营活动现金流出小计		510,399,180.72	446,591,266.38
经营活动产生的现金流量净额		48,622,976.71	50,400,815.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,696,102.18	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,280,674.25	27,463,014.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,645,199.37	3,885,918.90
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		423,621,975.80	41,348,933.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,571,604.20	19,529,374.31
投资支付的现金		740,225,600.00	74,158,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			235,320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		752,797,204.20	329,008,174.31
投资活动产生的现金流量净额		-329,175,228.40	-287,659,240.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,083,467,310.00	658,315,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,083,467,310.00	658,315,300.00
偿还债务支付的现金		675,313,810.00	425,499,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,780,093.85	44,570,597.36
支付其他与筹资活动有关的现金			28,807,665.64
筹资活动现金流出小计		728,093,903.85	498,878,063.00
筹资活动产生的现金流量净额		355,373,406.15	159,437,237.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,411,083.78	1,203,471.00
五、现金及现金等价物净增加额		72,410,070.68	-76,617,717.32
加：期初现金及现金等价物余额		69,087,257.98	145,704,975.30
六、期末现金及现金等价物余额		141,497,328.66	69,087,257.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期数									
	归属于母公司股东权益									
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	216,971,200.00				274,988,297.92	72,414,061.20	791,916.53		63,908,932.45	
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、本年年初余额	216,971,200.00				274,988,297.92	72,414,061.20	791,916.53		63,908,932.45	
三、本年增减变动金额					5,431,805.48		-2,512,063.84		4,287,911.24	
(一)综合收益总额							-2,512,063.84			
(二)所有者投入和减少资本					5,431,805.48					
1.所有者投入资本										
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					5,431,805.48					
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									4,287,911.24	
2.提取一般风险准备									4,287,911.24	
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、本年年末余额	216,971,200.00				280,420,103.40	72,414,061.20	-1,720,147.31		68,196,843.69	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年同期数									
	归属于母公司股东权益									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	218,600,000.00				288,343,957.92	525,142.91		59,810,048.04		488,288,273.62
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、本年年初余额	218,600,000.00				288,343,957.92	525,142.91		59,810,048.04		488,288,273.62
三、本年增减变动金额	-1,628,800.00				-13,355,660.00	266,773.62		4,098,884.41		88,081,987.27
(一)综合收益总额						266,773.62				121,956,631.68
(二)所有者投入和减少资本	-1,628,800.00				-13,355,660.00					
1.所有者投入资本	-1,628,800.00				-13,355,660.00					
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					11,836,512.64					
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								4,098,884.41		-33,874,644.41
2.提取一般风险准备								4,098,884.41		-4,098,884.41
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										
4.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	216,971,200.00				274,988,297.92	791,916.53		63,908,932.45		576,370,560.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位:常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

上年同期数											
项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	218,600,000.00				294,347,175.49	75,562,008.56			59,810,048.04	368,616,782.30	865,811,997.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	218,600,000.00				294,347,175.49	75,562,008.56			59,810,048.04	368,616,782.30	865,811,997.27
三、本年增减变动金额	-1,628,800.00				-13,355,660.00	-3,147,947.36			4,098,884.41	7,114,199.68	-623,428.55
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本	-1,628,800.00				-13,355,660.00	11,836,512.64					
1.所有者投入资本	-1,628,800.00				-13,355,660.00						
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						11,836,512.64					-11,836,512.64
(三)利润分配									4,098,884.41	-33,874,644.41	-29,775,760.00
1.提取盈余公积									4,098,884.41	-4,098,884.41	
2.对所有者(或股东)的分配										-29,775,760.00	-29,775,760.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他						-14,984,460.00					14,984,460.00
四、本年年末余额	216,971,200.00				280,991,515.49	72,414,061.20			63,908,932.45	375,730,981.98	865,188,568.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

常州腾龙汽车零部件股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

常州腾龙汽车零部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江苏省人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资苏府资字(2005)58315号),由腾龙科技集团有限公司和拉古贸易股份有限公司发起设立,于2005年5月26日在江苏省常州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。2017年公司外资股东变更后,公司类型由“股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)”变更为“股份有限公司(上市)”,公司现持有统一社会信用代码为91320400773797816G的营业执照,注册资本21,697.12万元,股份总数21,697.12万股(每股面值1元)。其中,无限售条件的流通股份A股21,697.12万股。公司股票已于2015年3月20日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围:从事汽车用各种散热器铝管、蒸发器铝管和空调管组件、汽车热交换系统空调管路总成、汽车热交换系统连接管、汽车热交换系统附件、汽车用传感器、汽车电子水泵、电子真空泵的研发、设计、制造、加工,销售自产产品及提供售后维护服务、咨询服务;从事汽车零部件的国内采购、批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。产品主要有:汽车空调零部件和汽车废气再循环冷却器零部件等。

本财务报表业经公司2021年4月28日第四届第五次董事会批准对外报出。

本公司将常州腾龙轻合金材料有限公司(以下简称腾龙轻合金公司)、江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司(以下简称福莱斯伯公司)、天津腾龙联合汽车零部件制造有限公司(以下简称天津腾龙公司)、常州腾兴汽车配件有限公司(以下简称腾兴汽配公司)、芜湖腾龙汽车零部件制造有限公司(以下简称芜湖腾龙公司)、柳州龙润汽车零部件制造有限公司(以下简称柳州龙润公司)、重庆常腾汽车零部件制造有限公司(以下简称重庆常腾公司)、厦门大钧精密工业有限公司(以下简称厦门大钧公司)、常州腾龙汽车节能科技有限公司(以下简称腾龙节能公司)、广东腾龙联合汽车零部件制造有限公司(以下简称广东腾龙公司)、浙江力驰雷奥环保科技有限公司(以下简称力驰雷奥公司)、湖北腾龙汽车零部件制造有限

公司（以下简称湖北腾龙公司）、腾龙汽车零部件（香港）有限公司（以下简称腾龙香港公司）、常州腾龙麦极客汽车电子科技有限公司（以下简称腾龙麦极客公司）、常州腾龙国际贸易有限公司（以下简称腾龙国际贸易公司）、陕西腾龙泰德汽车零部件制造有限公司（以下简称陕西腾龙公司）、山东腾驰汽车零部件制造有限公司（以下简称山东腾驰公司）、北京天元奥特橡塑有限公司（以下简称北京天元公司）和江苏腾龙氢能科技有限公司（以下简称腾龙氢能公司）等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	-----------------	--

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

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

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4 年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

10、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，

按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

13、在建工程

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

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

15、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	45-50
软件使用权	10
专利权	5-10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或

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

(4) 辞退福利的会计处理方法

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

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

20、收入

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品

的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司主要销售汽车热交换系统管路等汽车零部件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：在客户领用和安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。模具开发销售收入：根据合同约定分情况确认，合同约定模具达产后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入；合同约定模具验收达产后，按使用模具生产的产品销售量结算的，在产品销售时确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

21、政府补助

(1)政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1)公司能够满足政府补助所附的条件；

2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

(3) 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

24、分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

25、重要会计政策、会计估计变更说明

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	8,111,756.28	-8,111,756.28	-
合同负债	-	7,178,545.38	7,178,545.38
其他流动负债	-	933,210.90	933,210.90

（2）会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

四、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	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应税消费品的销售额	子公司腾兴汽配公司和柳州龙润公司按 5% 缴纳，本公司及其他子公司按 7% 缴纳
教育费附加	应缴增值税、消费税税额	3%
地方教育费附加	应缴增值税、消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
腾龙轻合金公司	15%
福莱斯伯公司	15%
柳州龙润公司	15%
力驰雷奥公司	15%
腾兴汽配公司	15%
天津腾龙公司	15%
厦门大钧公司	15%

湖北腾龙公司	15%
宜宾天瑞达汽车零部件有限公司[注 1]	15%
北京天元公司	15%
武城水星天元橡塑材料科技研发有限公司[注 2]	15%
北京天元希米尔汽车零部件有限公司[注 3]	15%
香港腾龙公司、TenglongPolskaSp. zo. o. (以下简称腾龙波兰公司)、TLGF MALAYSIA SDN. BHD (以下简称腾龙马来西亚公司)	按照当地所得税率
重庆常腾公司	20%
山东腾驰公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]: 系子公司力驰雷奥公司的子公司, 以下简称天瑞达公司。

[注 2]: 系子公司北京天元公司的子公司, 以下简称武城水星公司。

[注 3]: 系子公司北京天元公司的子公司, 以下简称北京希米尔公司。

2、税收优惠及批文

1) 2018 年 11 月, 公司通过高新技术企业复审, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832004219《高新技术企业证书》, 公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 2018 年 11 月, 子公司力驰雷奥公司通过高新技术企业评定, 取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201833003039 的《高新技术企业证书》, 力驰雷奥公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3) 2019 年 11 月, 子公司腾龙轻合金公司通过高新技术企业评定, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201932002146 的《高新技术企业证书》, 腾龙轻合金公司 2019 年—2021 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

4) 2018 年 11 月, 子公司福莱斯伯公司通过高新技术企业评定, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832007461 的《高新技术企业证书》, 福莱斯伯公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署印发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 子公司柳州龙润经柳州市发展和改革委员会以柳发改函[2018]324 号认定为国家鼓励类产业, 2020 年度享受西部大开发税收优惠政策, 按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

6) 2019 年 11 月, 子公司腾兴汽配公司通过高新技术企业评定, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为

GR201732002001 的《高新技术企业证书》，腾兴汽配公司 2019 年—2021 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

7) 2018 年 11 月，子公司天津腾龙公司通过高新技术企业评定，根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR201812001980 的《高新技术企业证书》，天津腾龙公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

8) 2018 年 12 月，子公司厦门大钧公司通过高新技术企业评定，根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR201835100452 的《高新技术企业证书》，厦门大钧公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

9) 根据财政部、国家税务总局、海关总署印发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），天瑞达公司经四川省经济和信息化委员会以川经信产业函[2012]532 号批准为国家鼓励类项目的产品，于 2012 年 5 月 10 日报宜宾县国家税务局申请从 2011 年度起执行西部大开发税收优惠政策，按 15%的所得税税率计缴企业所得税，优惠期自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；天瑞达公司于 2019 年 11 月取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省税务局、四川省地方税务局批准的编号为 GR201951001706 的高新证书，按 15%的所得税税率计缴企业所得税，优惠期自 2019 年至 2022 年。

10) 2018 年 9 月，子公司北京天元公司通过高新技术企业评定，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811002286 高新技术企业证书，公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

11) 2018 年 11 月，武城水星公司通过高新技术企业评定，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR201837001366 的高新技术企业证书，公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

12) 2020 年 12 月，子公司湖北腾龙公司通过高新技术企业评定，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202042003045 的高新技术企业证书，公司 2020 年—2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

13) 2020 年 12 月，北京希米尔公司通过高新技术企业评定，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011001090 高新技术企业证书，公司 2020 年—2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	105,398.37	284,769.20
银行存款	270,825,514.52	195,717,503.02
其他货币资金	13,866,679.24	42,576,832.74
合计	284,797,592.13	238,579,104.96
其中：存放在境外的款项总额	11,700,665.56	10,527,734.20

(2) 其他说明

期末用于开立银行承兑汇票、信用证等质押的保证金使用受限如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	16,981,016.67	21,000,000.00
其他货币资金	13,866,679.24	42,576,832.74
合计	30,847,695.91	63,576,832.74

2、交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,214,038.25	13,000,000.00
其中：理财产品	63,214,038.25	13,000,000.00
合计	63,214,038.25	13,000,000.00

3、应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,639,312.27	62,069,038.61
商业承兑汇票	36,067,419.86	27,398,136.67
合计	87,706,732.13	89,467,175.28

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按组合计提预期信用损失的应收票据	89,605,017.39	100.00	1,898,285.26	2.12	87,706,732.13
其中：银行承兑汇票	51,639,312.27	57.63	-	-	51,639,312.27
商业承兑汇票	37,965,705.12	42.37	1,898,285.26	5.00	36,067,419.86
合计	89,605,017.39	100.00	1,898,285.26	2.12	87,706,732.13

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	90,909,182.47	100.00	1,442,007.19	1.59	89,467,175.28
其中：银行承兑汇票	62,069,038.61	68.28	-	-	62,069,038.61
商业承兑汇票	28,840,143.86	31.72	1,442,007.19	5.00	27,398,136.67
合计	90,909,182.47	100.00	1,442,007.19	1.59	89,467,175.28

2) 采用组合计提预期信用损失的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	51,639,312.27	-	-
商业承兑汇票组合	37,965,705.12	1,898,285.26	5.00
合计	89,605,017.39	1,898,285.26	2.12

(2) 预期信用损失变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,442,007.19	456,278.07	-		-	-	-	1,898,285.26
合计	1,442,007.19	456,278.07	-		-	-	-	1,898,285.26

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,570,070.86
合计	8,570,070.86

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	28,220,711.07

合计	-	28,220,711.07
----	---	---------------

4、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,332,723.32	3.01	21,332,723.32	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	686,936,571.22	96.99	40,459,816.03	5.89	646,476,755.19
合计	708,269,294.54	100.00	61,792,539.35	8.72	646,476,755.19

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,544,888.37	3.30	18,544,888.37	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	544,267,194.35	96.70	31,421,786.98	5.77	512,845,407.37
合计	562,812,082.72	100.00	49,966,675.35	8.88	512,845,407.37

2) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	688,487.28	688,487.28	100.00	客户运营出问题, 财务较差
浙江众泰汽车制造有限公司	6,229,230.49	6,229,230.49	100.00	客户运营出问题, 财务较差
杭州益维汽车工业有限公司	3,051,093.79	3,051,093.79	100.00	客户运营出问题, 财务较差
众泰控股集团有限公司	1,061,979.90	1,061,979.90	100.00	客户运营出问题, 财务较差
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	2,629,286.28	2,629,286.28	100.00	客户运营出问题, 财务较差
重庆众泰汽车工业有限公司	1,309,389.31	1,309,389.31	100.00	客户运营出问题, 财务较差
湖北美洋汽车工业有限公司	2,964,817.79	2,964,817.79	100.00	客户运营出问题, 财务较差
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	507,503.83	507,503.83	100.00	客户运营出问题, 财务较差

山东水星天元奥特机械模具制造有限公司	2,890,934.65	2,890,934.65	100.00	客户运营出问题，财务较差
合计	21,332,723.32	21,332,723.32	100.00	

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例(%)
1 年以内	665,481,609.32	33,274,080.45	5.00
1-2 年	10,523,181.80	1,052,318.20	10.00
2-3 年	6,029,371.28	1,808,811.39	30.00
3-4 年	1,444,507.10	866,704.27	60.00
4 年以上	3,457,901.72	3,457,901.72	100.00
合计	686,936,571.22	40,459,816.03	5.89

(2) 预期信用损失变动情况

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,544,888.37	2,787,834.95	-		-	-	-	21,332,723.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,421,786.98	9,045,222.56	-		-	7,193.51	-	40,459,816.03
合计	49,966,675.35	11,833,057.51	-		-	7,193.51	-	61,792,539.35

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
第一名	81,414,451.72	1 年以内	11.49	4,070,722.59
第二名	25,145,546.17	1 年以内	3.55	1,257,277.31
第三名	22,270,526.59	1 年以内	3.14	1,113,526.33
第四名	22,092,563.65	1 年以内	3.12	1,104,628.18
第五名	20,907,262.44	1 年以内	2.95	1,045,363.12
合计	171,830,350.57	—	24.26	8,591,517.53

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

5、应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	预计信用损失
应收票据	112,225,434.96	-	-	-	112,225,434.96	-
合计	112,225,434.96	-	-	-	112,225,434.96	-

(续上表)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	预计信用损失
应收票据	55,473,249.03	-	-	-	55,473,249.03	-
合计	55,473,249.03	-	-	-	55,473,249.03	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	248,462,977.35	-
合计	248,462,977.35	-

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,206,483.79	97.01	16,040,187.90	82.26
1 至 2 年	374,063.92	1.56	3,165,402.87	16.23
2 至 3 年	86,768.53	0.36	119,415.71	0.61
3 年以上	257,127.18	1.07	175,546.29	0.90
合计	23,924,443.42	100.00	19,500,552.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	3,406,250.54	14.24
第二名	2,149,209.10	8.98

第三名	1,259,678.80	5.27
第四名	1,065,838.93	4.46
第五名	900,000.00	3.76
合计	8,780,977.37	36.70

7、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,338.69	145,603.84
应收股利	—	—
其他应收款	2,662,875.98	4,532,070.90
合计	2,666,214.67	4,677,674.74

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,338.69	145,603.84
合计	3,338.69	145,603.84

(3) 其他应收款

1) 分类情况

种类	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,076,339.11	100.00	1,413,463.13	34.67	2,662,875.98
合计	4,076,339.11	100.00	1,413,463.13	34.67	2,662,875.98

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	93,600.00	1.63	93,600.00	100.00	—

按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,652,780.11	98.37	1,120,709.21	19.83	4,532,070.90
合计	5,746,380.11	100.00	1,214,309.21	21.13	4,532,070.90

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	1,954,246.33	97,712.32	5.00
1 至 2 年	408,742.03	40,874.21	10.00
2 至 3 年	386,464.79	115,939.44	30.00
3 至 4 年	419,872.00	251,923.20	60.00
4 年以上	907,013.96	907,013.96	100.00
合计	4,076,339.11	1,413,463.13	34.67

2) 预期信用损失变动情况

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	93,600.00	-	-	-	-	93,600.00	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,120,709.21	292,753.92	-	-	-	-	-	1,413,463.13
合计	1,214,309.21	292,753.92	-	-	-	93,600.00	-	1,413,463.13

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,494,446.21	1,650,413.33
代扣代缴款	1,128,693.37	2,770,565.80
出口退税款	182,902.79	-
其他	1,270,296.74	1,325,400.98
合计	4,076,339.11	5,746,380.11

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
个人社保及公积金	代扣代缴款	662,356.60	1 年以内	16.25	33,117.83
肇庆市维科特机械有限公司	保证金及押金	362,860.00	1-2 年 112,860.00 元, 3-4 年 250,000.00 元	8.90	161,286.00

北京宏怀房地产开发有限公司	保证金及押金	300,000.00	4 年以上	7.36	300,000.00
厦门市同安实发贸易有限公司	保证金及押金	250,000.00	2-3 年	6.13	75,000.00
天津泰达科技工业发展有限公司	保证金及押金	221,004.00	4 年以上	5.42	221,004.00
合计	—	1,796,220.60		44.06	790,407.83

6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,049,777.99	3,321,623.93	112,728,154.06	115,903,890.66	2,993,919.92	112,909,970.74
在产品	55,614,760.90	—	55,614,760.90	57,859,724.69	—	57,859,724.69
库存商品	312,093,569.84	21,870,645.00	290,222,924.84	288,635,884.03	14,748,331.37	273,887,552.66
委托加工物资	7,887,612.51	—	7,887,612.51	7,399,755.07	—	7,399,755.07
周转材料	5,413,778.13	1,925.27	5,411,852.86	3,375,774.45	16,419.59	3,359,354.86
合计	497,059,499.37	25,194,194.20	471,865,305.17	473,175,028.90	17,758,670.88	455,416,358.02

(2) 期末存货计提存在跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并转入	转回或转销	其他	
原材料	2,993,919.92	1,354,937.41	—	1,027,233.40	—	3,321,623.93
库存商品	14,748,331.37	9,559,537.87	—	2,437,224.24	—	21,870,645.00
周转材料	16,419.59	—	—	14,494.32	—	1,925.27
合计	17,758,670.88	10,914,475.28	—	3,478,951.96	—	25,194,194.20

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	19,469,206.73	14,835,557.58
预缴企业所得税	857,251.51	2,960,110.48
其他	420,753.66	440,872.43
合计	20,747,211.90	18,236,540.49

10、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	259,722,339.52	-	259,722,339.52	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	259,722,339.52	-	259,722,339.52	-	-	-

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资[注]	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
新源动力股份有限公司	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-
小 计	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-
合 计	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
新源动力股份有限公司	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-
小 计	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-
合 计	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-

注：本期追加投资有 2,200.00 万元是从其他权益工具投资转入。

11、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	57,103,897.82	-	57,103,897.82	80,000,000.00	-	80,000,000.00
其中：按成本计量	57,103,897.82	-	57,103,897.82	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计	57,103,897.82	-	57,103,897.82	80,000,000.00	-	80,000,000.00

(2) 期末其他权益工具投资明细

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州通宝光电股份有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
海宁海睿产业投资合伙企业 (有限合伙)	12,000,000.00	-	896,102.18	11,103,897.82
北京弗圣威尔科技有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
新源动力股份有限公司	22,000,000.00	-	22,000,000.00	-
常州睿泰玖号创业投资中心 (有限合伙)	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
合计	80,000,000.00	-	22,896,102.18	57,103,897.82

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红 利
	期初余 额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
常州通宝光电股份有限公司	-	-	-	-	4.17	1,175,000.00
海宁海睿产业投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	3.94	29,101.10
北京弗圣威尔科技有限公司	-	-	-	-	15.00	-
新源动力股份有限公司	-	-	-	-	-	-
常州睿泰玖号创业投资中心 (有限合伙)	-	-	-	-	49.00	-
合计	-	-	-	-	-	1,204,101.10

12、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	551,796,763.11	558,023,827.39
固定资产清理	-	-
合计	551,796,763.11	558,023,827.39

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	366,148,683.13	22,709,931.28	419,003,705.97	20,584,077.28	828,446,397.66
2. 本期增加金额	12,158,600.69	3,383,799.05	55,174,085.35	1,434,553.12	72,151,038.21
(1) 购置	12,097,016.92	3,383,799.05	51,162,750.77	1,434,553.12	68,078,119.86
(2) 在建工程转入	61,583.77	-	4,011,334.58	-	4,072,918.35
3. 本期减少金额	221,600.00	285,791.43	17,311,531.89	1,201,262.42	19,020,185.74
(1) 处置或报废	221,600.00	285,791.43	17,311,531.89	1,201,262.42	19,020,185.74
4. 期末余额	378,085,683.82	25,807,938.90	456,866,259.43	20,817,367.98	881,577,250.13
二、累计折旧					

1. 期初余额	64,964,102.30	15,584,888.48	174,672,442.62	15,066,218.57	270,287,651.97
2. 本期增加金额	18,396,335.14	2,925,430.62	44,876,679.41	1,451,345.78	67,649,790.95
(1) 计提	18,396,335.14	2,925,430.62	44,876,679.41	1,451,345.78	67,649,790.95
3. 本期减少金额	-	260,665.66	6,936,278.88	1,094,929.66	8,291,874.20
(1) 处置或报废	-	260,665.66	6,936,278.88	1,094,929.66	8,291,874.20
4. 期末余额	83,360,437.44	18,249,653.44	212,612,843.15	15,422,634.69	329,645,568.72
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	134,918.30	-	134,918.30
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	-	-	134,918.30	-	134,918.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	294,725,246.38	7,558,285.46	244,118,497.98	5,394,733.29	551,796,763.11
2. 期初账面价值	301,184,580.83	7,125,042.80	244,196,345.05	5,517,858.71	558,023,827.39

13、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,814,571.45	7,561,502.41
工程物资	-	-
合计	9,814,571.45	7,561,502.41

(2) 在建工程

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
腾兴设备采购	4,576,552.91	-	4,576,552.91	4,098,698.90	-	4,098,698.90
设备采购及安装工程	5,219,646.49	-	5,219,646.49	3,441,803.51	-	3,441,803.51
零星工程	18,372.05	-	18,372.05	21,000.00	-	21,000.00
合计	9,814,571.45	-	9,814,571.45	7,561,502.41	-	7,561,502.41

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
腾兴设备采购		4,098,698.90	1,575,752.56	396,500.00	701,398.55	4,576,552.91
设备采购及安装工程		3,441,803.51	5,998,050.52	3,652,859.27	567,348.27	5,219,646.49
零星工程		21,000.00	41,931.13	23,559.08	21,000.00	18,372.05
合计		7,561,502.41	7,615,734.21	4,072,918.35	1,289,746.82	9,814,571.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
腾兴设备采购	-	-	-	-	-	自筹
设备采购及安 装工程	-	-	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-			

14、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	108,689,192.63	1,050,000.00	11,186,400.74	14,261,031.65	63,621,040.54	198,807,665.56
2. 本期增加 金额	-	278,000.00	1,437,197.27	-	-	1,715,197.27
(1) 购置	-	278,000.00	1,437,197.27	-	-	1,715,197.27
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	108,689,192.63	1,328,000.00	12,623,598.01	14,261,031.65	63,621,040.54	200,522,862.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,896,659.09	1,050,000.00	6,956,219.28	627,341.15	1,433,480.77	20,963,700.29
2. 本期增加 金额	2,488,405.27	-	2,012,458.32	1,594,730.12	6,903,875.62	12,999,469.33
(1) 计提	2,488,405.27	-	2,012,458.32	1,594,730.12	6,903,875.62	12,999,469.33
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,385,064.36	1,050,000.00	8,968,677.60	2,222,071.27	8,337,356.39	33,963,169.62
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	95,304,128.27	278,000.00	3,654,920.41	12,038,960.38	55,283,684.15	166,559,693.21
2. 期初账面 价值	97,792,533.54	-	4,230,181.46	13,633,690.50	62,187,559.77	177,843,965.27

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
厦门大钧精密工业有限公司	19,818,048.95	-	-	19,818,048.95
浙江力驰雷奥环保科技有限公司	94,756,656.98	-	-	94,756,656.98
北京天元奥特橡塑有限公司	89,300,845.19	-	-	89,300,845.19
合计	203,875,551.12	-	-	203,875,551.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
浙江力驰雷奥环保科技有限公司	15,711,781.11	-	-	15,711,781.11
合计	15,711,781.11	-	-	15,711,781.11

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	厦门大钧精密工业有限公司相关经营性资产及负债	浙江力驰雷奥环保科技有限公司相关经营性资产及负债	北京天元奥特橡塑有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	80,759,867.71	65,209,423.27	503,091,277.73
分摊至本资产组的商誉账面价值	24,772,561.19	146,379,399.75	117,501,112.09
包含商誉的资产组的账面价值	105,532,428.90	211,588,823.02	620,592,389.82
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，厦门大钧公司现金流量预测使用的税前折现率13.27%，力驰雷奥公司现金流量预测使用的税前折现率13.98%，北京天元公司现金流量预测使用的税前折现率14.628%，预测期以后的现金流量按预测期最后一年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市

场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕146 号），力驰雷奥公司包含商誉的资产组可收回金额为 226,100,000.00 元，高于账面价值 211,588,823.02 元，力驰雷奥公司商誉本年度不存在减值情况；根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕147 号），北京天元公司包含商誉的资产组可收回金额为 669,600,000.00 元，高于账面价值 620,592,389.82 元，北京天元公司商誉不存在减值情况；根据管理层预计的厦门大钧公司包含商誉的资产组可收回金额为 105,900,000.00 元，高于账面价值 105,532,428.90 元，厦门大钧公司商誉不存在减值情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	8,017,107.82	2,695,103.37	2,401,593.64	-	8,310,617.55
绿化费	577,715.52	115,423.00	389,573.22	-	303,565.30
零星工程	1,676,014.54	2,134,564.49	1,321,907.61	-	2,488,671.42
合计	10,270,837.88	4,945,090.86	4,113,074.47	-	11,102,854.27

17、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值损失	86,242,992.52	13,506,834.48	67,958,366.42	10,458,498.95
与资产相关政府补助	9,795,442.59	1,636,211.22	26,550,412.18	5,000,751.55
内部交易未实现利润	26,547,886.77	4,025,338.01	13,417,912.05	2,032,318.98
可抵扣亏损	18,013,004.53	2,701,950.69	-	-
合计	140,599,326.41	21,870,334.40	107,926,690.65	17,491,569.48

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除的影响	37,282,815.55	6,580,922.00	19,307,811.27	2,896,171.69
非同一控制企业合并资产评估增值	98,907,425.90	14,836,113.89	108,660,852.50	16,299,127.88
合计	136,190,241.45	21,417,035.89	127,968,663.77	19,195,299.57

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	10,079,729.24	3,204,949.18
预付委托开发款	400,000.00	400,000.00
预付投资意向金	-	3,000,000.00
合计	10,479,729.24	6,604,949.18

19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	110,146,208.33	190,000,000.00
保证借款	399,009,438.35	207,815,500.00
质押借款	-	9,574,666.67
抵押借款	105,088,791.67	40,000,000.00
合计	614,244,438.35	447,390,166.67

20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,780,878.27	88,949,164.16
合计	39,780,878.27	88,949,164.16

21、应付账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	333,037,084.69	267,250,948.35
应付长期资产款	8,697,526.34	18,684,825.24
应付款项	17,861,058.72	17,074,480.63
合计	359,595,669.75	303,010,254.22

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、合同负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额[注]
预收货款	8,913,759.94	7,178,545.38
合计	8,913,759.94	7,178,545.38

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、25、(1)之说明。

(2) 期末无账龄超过一年的重要的预收账款情况。

23、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	27,284,023.85	298,269,552.14	276,112,180.43	49,441,395.56
二、离职后福利-设定提存计划	99,094.07	2,469,299.85	2,510,691.64	57,702.28
三、辞退福利	-	213,378.36	213,378.36	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,383,117.92	300,952,230.35	278,836,250.43	49,499,097.84

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,476,523.12	267,039,355.88	245,644,224.33	47,871,654.67
二、职工福利费	28,304.00	14,730,870.04	14,727,490.84	31,683.20
三、社会保险费	69,751.48	8,966,967.95	8,413,144.63	623,574.80
其中：1. 医疗保险费	55,064.66	8,249,111.72	7,715,818.07	588,358.31
2. 工伤保险费	9,229.94	137,620.65	141,250.54	5,600.05
3. 生育保险费	5,456.88	580,235.58	556,076.02	29,616.44
四、住房公积金	16,394.00	4,355,711.20	4,334,045.28	38,059.92
五、工会经费和职工教育经费	693,051.25	3,176,647.07	2,993,275.35	876,422.97
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	27,284,023.85	298,269,552.14	276,112,180.43	49,441,395.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	94,701.22	2,372,396.20	2,413,839.49	53,257.93
二、失业保险费	4,392.85	96,903.65	96,852.15	4,444.35
合计	99,094.07	2,469,299.85	2,510,691.64	57,702.28

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,503,115.34	3,898,579.55
企业所得税	5,037,470.59	9,349,234.39
代扣代缴个人所得税	359,426.03	319,025.76
代扣代缴分红税金	136,948.81	112,934.20
城市维护建设税	682,355.91	493,684.75
教育费附加	353,993.68	237,581.45
地方教育费附加	234,236.12	158,124.64

项目	期末余额	期初余额
地方基金等	43,421.85	31,297.56
印花税	168,677.56	294,450.52
房产税	910,462.13	844,815.91
土地使用税	465,651.59	456,051.59
合计	16,895,759.61	16,195,780.32

25、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	801,212.46
应付股利	-	-
其他应付款	74,319,651.68	186,468,805.70
合计	74,319,651.68	187,270,018.16

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	-	726,351.35
长期借款利息	-	74,861.11
合计	-	801,212.46

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	23,853,853.38	24,054,829.54
费用款	588,339.81	791,302.73
股权转让款	49,500,000.00	161,480,000.00
其他	377,458.49	142,673.43
合计	74,319,651.68	186,468,805.70

2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	165,290,695.83	12,500,000.00
一年内到期的长期应付款	375,260.97	-
合计	165,665,956.80	12,500,000.00

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额[注]
----	------	---------

已背书未到期商业承兑	28,220,711.07	9,360,000.00
待转销项税额	312,462.13	933,210.90
合计	28,533,173.20	10,293,210.90

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、25、(1)之说明。

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+质押借款	130,000,000.00	-
保证借款	22,500,000.00	37,500,000.00
合计	152,500,000.00	37,500,000.00

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	568,167.07	-
减：未确认融资费	54,118.79	-
合计	514,048.28	

30、递延收益

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助	30,667,768.01	31,075,389.18
合计	30,667,768.01	31,075,389.18

(2) 增减变动情况

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	31,075,389.18	2,491,700.00	2,899,321.17	30,667,768.01	与资产相关
合计	31,075,389.18	2,491,700.00	2,899,321.17	30,667,768.01	

(3) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末余额	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金	1,339,717.58	433,500.00	255,472.18	1,517,745.40	与资产相关
汽车空调管路用连接压板、紧箍件及储液器生产水平技改项目	135,666.67	-	44,000.00	91,666.67	与资产相关
RHIF200 全自动高频直缝焊管机项目补助	145,982.47	-	53,000.00	92,982.47	与资产相关
企业落地扶持专项资金	9,702,397.25	-	554,422.70	9,147,974.55	与资产相关
技术改造专项资金	43,118.33	2,058,200.00	487,901.84	1,613,416.49	与资产相关
省级创新驱动发展基金	2,980,217.75	-	199,540.20	2,780,677.55	与资产相关
柳东新区汽车空调管路扩能项目	1,236,491.47	-	124,234.25	1,112,257.22	与资产相关

柳州市企业挖潜改造资金	455,000.00	-	130,000.00	325,000.00	与资产相关
汽车空调管路自动化生产线建设	490,000.00	-	140,000.00	350,000.00	与资产相关
工业发展基金	855,000.00	-	114,000.00	741,000.00	与资产相关
年产 120 万套汽车空调管路生产线智能化改造项目	479,500.00	-	47,950.00	431,550.00	与资产相关
清洁能源改造工程补助金	392,000.00	-	48,000.00	344,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,839,500.00	-	454,800.00	1,384,700.00	与资产相关
土地出让金返还	10,980,797.66	-	246,000.00	10,734,797.66	与资产相关
合计	31,075,389.18	2,491,700.00	2,899,321.17	30,667,768.01	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之 54、政府补助说明。

31、股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	216,971,200.00	-	-	-	-	-	216,971,200.00

32、资本公积

(1) 明细情况

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)	274,988,297.92	-	1,950,383.56	273,037,914.36
其他资本公积	-	7,382,189.04	-	7,382,189.04
合计	274,988,297.92	7,382,189.04	1,950,383.56	280,420,103.40

(2) 其他说明

资本溢价(股本溢价)本期减少 1,950,383.56 元,系本期公司对子公司腾龙节能公司投资比例由 60.00%上升至 86.36%,根据因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,减少资本公积 1,950,383.56 元。

其他资本公积本期增加 7,351,574.42 元,系权益法核算的长期股权投资单位新源动力在 2020 年 12 月 25 日定向增资扩股,发行新股 2850 万股。公司的持股比例由 40.36%变更为 32.17%,公司对于新源动力除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动计入资本公积-其他资本公积。

33、库存股

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	72,414,061.20			72,414,061.20
合 计	72,414,061.20			72,414,061.20

34、其他综合收益

项目	期初余额	本年度发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	791,916.53	-2,512,063.84	-	-	-2,512,063.84	-	-1,720,147.31
其中：1、外币财务报表折算差额	791,916.53	-2,512,063.84	-	-	-2,512,063.84	-	-1,720,147.31
三、其他综合收益合计	791,916.53	-2,512,063.84	-	-	-2,512,063.84	-	-1,720,147.31

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,908,932.45	4,287,911.24	-	68,196,843.69
合计	63,908,932.45	4,287,911.24	-	68,196,843.69

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	576,370,260.89	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	576,370,260.89	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,824,034.98	-
减：提取法定盈余公积	4,287,911.24	10%
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	25,513,344.00	-
期末未分配利润	702,393,040.63	-

37、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,742,657,057.74	1,228,213,436.88	1,001,084,188.32	666,419,803.42
其他业务	29,261,305.31	19,404,234.99	32,458,254.78	11,399,778.00
合计	1,771,918,363.05	1,247,617,671.87	1,033,542,443.10	677,819,581.42

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,732,415.35	3,625,180.28
教育费附加	2,368,570.85	1,670,816.99
地方教育费附加	1,565,942.28	1,101,342.33
印花税	872,649.84	697,372.33
房产税	3,333,564.82	2,871,006.01
土地使用税	1,821,712.05	1,580,220.50
车船税	22,458.80	17,578.80
残保金	219,091.45	255,147.91
地方水利建设专项基金	93,877.74	50,725.04
环境保护税	290,255.61	4,978.74
合计	15,320,538.79	11,874,368.93

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	-	20,189,161.19
仓储费	10,586,097.97	4,379,624.84
业务招待费	7,065,846.23	5,204,012.66
职工薪酬	17,753,914.41	6,039,914.71
差旅费	1,369,634.65	1,269,962.96
办公费	1,276,091.54	305,323.83
广告业务宣传费	382,038.47	1,427,351.02
其他	14,662,227.14	6,876,275.12
合计	53,095,850.41	45,691,626.33

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,753,223.72	31,637,976.04
长期资产折旧及摊销	26,460,979.16	17,404,822.69
办公费	11,372,140.38	8,348,993.23
业务招待费	9,006,180.11	6,754,358.45
差旅费	3,838,137.60	4,037,738.03
中介服务及咨询费	11,463,900.17	4,876,361.13
其他	2,526,125.18	1,872,495.65
合计	121,420,686.32	74,932,745.22

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	42,254,934.21	33,890,222.05
直接投入	40,608,515.94	24,769,178.85
长期资产折旧及摊销	5,309,295.45	4,485,909.91
其他	3,227,960.56	1,181,469.00
合计	91,400,706.16	64,326,779.81

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,360,742.40	15,665,128.94
减：利息收入	2,015,863.38	1,647,368.74
汇兑损益	2,975,908.28	-788,996.53
手续费及其他	414,979.60	639,224.93
合计	33,735,766.90	13,867,988.60

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,899,321.17	1,663,372.31	
与收益相关的政府补助	16,226,021.39	5,178,924.69	
代扣代缴个人所得税手续费返还	440,744.62	31,892.06	
合计	19,566,087.18	6,874,189.06	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之 54、政府补助说明。

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,740,150.48	-
理财产品收益	1,826,276.58	1,130,192.34
其他权益工具投资公司分红	1,204,101.10	35,414.75
合计	6,770,528.16	1,165,607.09

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-12,488,489.50	-1,599,519.66
合计	-12,488,489.50	-1,599,519.66

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,914,475.28	-4,094,008.47
合计	-10,914,475.28	-4,094,008.47

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	739,528.03	599,837.07	739,528.03
无形资产处置收益	-	89,789.09	-
合计	739,528.03	689,626.16	739,528.03

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,948.35	-	1,948.35
罚款收入	41,073.66	39,130.40	41,073.66
无法支付款项	194,115.30	67,380.02	194,115.30
其他	504,224.74	51,618.24	504,224.74
合计	741,362.05	158,128.66	741,362.05

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	47,605.35	19,950.93	47,605.35
捐赠支出	150,000.00	190,000.00	150,000.00
产品报废损失	47,336.41	546,256.01	47,336.41
罚款滞纳金	140,836.82	11,181.45	140,836.82
其他	248,451.44	245,734.35	248,451.44
合计	634,230.02	1,013,122.74	634,230.02

50、所得税费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	26,766,357.59	13,782,005.27
递延所得税费用	-2,157,028.60	-2,222,428.84
合计	24,609,328.99	11,559,576.43

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	213,107,453.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,966,117.98

子公司适用不同税率的影响	986,829.19
调整以前期间所得税的影响	-441,820.11
非应税收入的影响	-737,272.57
税收优惠	-1,034,032.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,675.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,093,141.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,649,787.01
研发费加计扣除的影响	-9,811,745.80
所得税费用	24,609,328.99

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,753,750.11	5,475,924.69
收回票据保证金	116,869,762.35	37,281,452.05
收到经营性款项	5,347,630.80	1,104,275.88
其他	6,104,959.77	2,958,952.97
合计	146,076,103.03	46,820,605.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	134,180,233.00	81,186,059.11
支付票据保证金	85,159,597.41	70,644,618.63
其他	655,479.58	2,664,151.61
合计	219,995,309.99	154,494,829.35

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拟长期持有的定期存款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业承兑汇票贴现	37,221,444.45	-
合计	37,221,444.45	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	-	16,971,153.00
股票回购	-	11,836,512.64

项目	本期发生额	上期发生额
力驰雷奥少数股东减资	9,200,000.00	-
质押的定期存单	6,880,000.00	-
合计	16,080,000.00	28,807,665.64

52、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-
净利润	188,498,124.23	135,650,676.46
加：资产减值准备/信用减值损失	23,402,964.78	5,693,528.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,348,049.43	49,236,503.38
无形资产摊销	13,002,667.50	4,643,944.93
长期待摊费用摊销	4,200,115.35	3,054,344.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-739,528.03	-689,626.16
固定资产报废损失	46,053.34	5,913.23
公允价值变动损失	-	-
财务费用	31,956,432.57	15,073,951.18
投资损失	-6,770,528.16	-1,165,607.09
递延所得税资产减少	-4,378,764.92	-1,235,042.70
递延所得税负债增加	2,221,736.32	-987,386.14
存货的减少	-25,548,352.24	-104,096,609.84
经营性应收项目的减少	-183,600,311.40	-53,070,321.78
经营性应付项目的增加	55,522,470.81	54,826,698.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	165,161,129.58	106,940,966.62
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	253,949,907.66	175,002,272.22
减：现金的期初余额	175,002,272.22	185,346,958.77
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	78,947,635.44	-10,344,686.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	161,480,000.00
其中：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	161,480,000.00
取得子公司支付的现金净额	161,480,000.00

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	253,949,907.66	175,002,272.22
其中：库存现金	105,398.37	284,769.20
可随时用于支付的银行存款	253,844,509.29	174,717,503.02
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、现金及现金等价物余额	253,949,907.66	175,002,272.22

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期发生额	上期发生额
背书转让的商业汇票金额	290,228,538.93	156,722,115.51
其中：支付货款	277,973,197.17	153,462,895.51
支付固定资产等长期资产购置款	12,255,341.76	3,259,220.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中定期存款 16,981,016.67 元、其他货币资金 13,866,679.24 元系银行承兑汇票保证金,在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,847,695.91	开具银行承兑汇票、保证金
应收票据	8,570,070.86	开具银行承兑汇票质押
固定资产	151,175,031.05	用于取得银行借款抵押
无形资产	29,521,804.76	用于取得银行借款抵押
合计	220,114,602.58	

54、外币货币性项目

(1) 明细项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
----	--------	------	---------

货币资金			
其中：美元	3,572,576.35	6.5249	23,310,703.43
欧元	3,721,876.21	8.0250	29,868,056.59
日元	4,451,422.00	0.0632	281,490.12
港币	25,162.84	0.8416	21,178.05
兹罗提	1,899,822.61	1.7520	3,328,489.21
林吉特	4,686,011.37	1.6173	7,578,686.19
应收账款			
其中：美元	8,512,518.60	6.5249	55,543,332.61
欧元	10,700,946.93	8.0250	85,875,099.11
兹罗提	8,932,084.09	1.7520	15,649,011.33
林吉特	1,807,826.39	1.6173	2,923,797.62
短期借款			
其中：欧元	3,560,000.00	8.0250	28,569,000.00
应付账款			
其中：美元	77,540.74	6.5249	505,945.58
欧元	44,135.20	8.0250	354,184.98
兹罗提	5,579,223.61	1.7520	9,774,799.76
林吉特	2,235,421.75	1.6173	3,615,347.60

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
TenglongPolskaSp. z o. o.	波兰	波兰兹罗提	经营地法定货币
腾龙香港公司	香港	美元	国际结算货币
腾龙马来西亚公司	马来西亚	林吉特	经营地法定货币

55、政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末余额	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金	1,339,717.58	433,500.00	255,472.18	1,517,745.40	与资产相关
汽车空调管路用连接压板、紧箍件及储液器生产水平技改项目	135,666.67	-	44,000.00	91,666.67	与资产相关
RHF200 全自动高频直缝焊管机项目补助	145,982.47	-	53,000.00	92,982.47	与资产相关
企业落地扶持专项资金	9,702,397.25	-	554,422.70	9,147,974.55	与资产相关
技术改造专项资金	43,118.33	2,058,200.00	487,901.84	1,613,416.49	与资产相关
省级创新驱动发展基金	2,980,217.75	-	199,540.20	2,780,677.55	与资产相关
柳东新区汽车空调管路扩能项目	1,236,491.47	-	124,234.25	1,112,257.22	与资产相关
柳州市企业挖潜改造资金	455,000.00	-	130,000.00	325,000.00	与资产相关
汽车空调管路自动化生产线建设	490,000.00	-	140,000.00	350,000.00	与资产相关
工业发展基金	855,000.00	-	114,000.00	741,000.00	与资产相关

年产 120 万套汽车空调管路生产线智能化改造项目	479,500.00	-	47,950.00	431,550.00	与资产相关
清洁能源改造工程补助金	392,000.00	-	48,000.00	344,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,839,500.00	-	454,800.00	1,384,700.00	与资产相关
土地出让金返还	10,980,797.66	-	246,000.00	10,734,797.66	与资产相关
合计	31,075,389.18	2,491,700.00	2,899,321.17	30,667,768.01	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
“三回工程”奖励	4,000,000.00	其他收益	山东省武城县深入推进“三回工程”奖励
科技成果转化奖励	3,161,400.00	其他收益	厦门实施高技术高成长高附加值企业倍增计划
稳岗补贴、失业保险返还、培训补贴	2,878,416.40	其他收益	稳岗补贴、失业保险返还、培训补贴
科技成果转化补助	1,868,171.00	其他收益	2020 年柳州企业研发经费补助
经济发展贡献奖励	964,124.00	其他收益	北京市怀柔区杨宋镇经济发展贡献奖励
经济贡献奖励	960,000.00	其他收益	2019 年湖北省云梦县经济贡献奖励
外贸增长、升级奖励	269,200.00	其他收益	对稳定外贸增长、加快外贸转型升级的企业进行补助
国外社保、工资补助	494,189.99	其他收益	波兰、马来西亚政府社保、工资补助
企业转型升级战略奖励	400,000.00	其他收益	对复核企业转型升级战略的企业进行奖励
研发 50 强奖励	193,100.00	其他收益	温州 2019 年度规上工业企业研发投入奖励
商务发展资金	134,500.00	其他收益	商务发展资金
工业经济创新发展扶持资金	50,000.00	其他收益	2019 年度武进区加快工业经济创新发展扶持资金
新冠疫情补助	128,139.00	其他收益	应对新冠肺炎疫情支持中小微企业健康发展
企业技术中心奖励	100,000.00	其他收益	2018 年柳州市拟定企业技术中心
土地使用税奖励	103,400.00	其他收益	芜湖 2019 年度鸠江区城镇土地使用税奖励政策
工业企业结构调整奖补	44,833.00	其他收益	宜宾市工业企业结构调整专项奖补资金
贸易和保税物流补助	115,500.00	其他收益	2019 年宜宾市贸易和保税物流补助
科技创新奖励金	160,000.00	其他收益	2019 年宜宾市科技创新奖励金
用能单位审核奖励	30,000.00	其他收益	怀柔区 2019 年用能单位能源审计报告审核结果
其他奖励	171,048.00	其他收益	
合计	16,226,021.39		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,125,342.56 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向收购

本期未发生反向购买。

4、其他原因导致的合并范围变化

本期公司新设子公司腾龙氢能公司。

七、在其他主体中权益的披露

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	
腾龙轻合金公司	常州市	常州市	制造业	100.00	-	设立
福莱斯伯公司	常州市	常州市	制造业	75.00	-	设立
天津腾龙公司	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立
芜湖腾龙公司	芜湖市	芜湖市	制造业	100.00	-	设立
柳州龙润公司	柳州市	柳州市	制造业	100.00	-	设立
腾兴汽配公司	常州市	常州市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
重庆常腾公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	-	设立
厦门大钧公司	厦门市	厦门市	制造业	80.00	-	非同一控制下企业合并
腾龙节能公司	常州市	常州市	制造业	86.36	-	设立
广东腾龙公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00	-	设立
力驰雷奥公司	温岭市	温岭市	制造业	54.00	-	非同一控制下企业合并
湖北腾龙公司	孝感市	孝感市	制造业	100.00	-	设立
腾龙香港公司	香港	香港	商业	100.00	-	设立
腾龙麦极客公司	常州市	常州市	制造业	60.00	-	设立
腾龙国际贸易公司	常州市	常州市	商业	100.00	-	设立
陕西腾龙公司	西安市	西安市	制造业	55.00	-	设立
山东腾驰公司	德州市	德州市	制造业	100.00	-	设立
北京天元公司	北京市	北京市	制造业	76.00	-	非同一控制下企业合并
腾龙氢能公司	常州市	常州市	技术开发	60.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年归属于少数股东的损益	2020 年向少数股东支付的股利	2020 年 12 月 31 日末少数股东权益余额
福莱斯伯公司	25.00%	1,007,760.84	-	10,416,819.98
厦门大钧公司	20.00%	1,508,714.49	-	22,715,045.98
力驰雷奥公司	46.00%	10,390,761.56	-	69,255,921.17
北京天元公司	24.00%	19,590,575.18	-	118,977,802.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福莱斯伯公司	295,566.43	11,829,522.93	12,125,089.36	9,869,928.37	134,875.00	10,004,803.37
厦门大钧公司	112,122,189.56	21,065,711.68	133,187,901.24	19,447,940.25	164,731.06	19,612,671.31
力驰雷奥公司	152,493,749.91	42,792,995.90	195,286,745.81	58,524,517.94	3,609,221.31	62,133,739.25
北京天元公司	540,826,539.60	214,397,486.08	755,224,025.68	231,700,905.58	27,782,278.22	259,483,183.80

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福莱斯伯公司	33,390,053.12	12,449,541.52	45,839,594.64	8,042,983.11	160,375.00	8,203,358.11
厦门大钧公司	103,313,232.01	19,645,917.58	122,959,149.59	16,927,492.11	-	16,927,492.11
力驰雷奥公司	139,531,349.10	44,919,851.31	184,451,200.41	49,711,748.08	3,835,217.75	53,546,965.83
北京天元公司	420,665,142.79	219,497,908.75	640,163,051.54	196,538,180.66	29,511,425.54	226,049,606.20

(续)

子公司名称	本期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福莱斯伯公司	40,166,406.92	4,031,043.34	4,031,043.34	7,194,421.97
厦门大钧公司	89,630,518.51	7,543,572.45	7,543,572.45	17,277,924.54
力驰雷奥公司	126,555,732.28	22,326,809.48	22,326,809.48	6,427,493.94
北京天元公司	637,767,940.67	83,090,410.53	83,090,410.53	48,360,296.17

(续)

子公司名称	上期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福莱斯伯公司	35,262,909.71	1,053,912.51	1,053,912.51	5,469,080.39
厦门大钧公司	101,668,401.69	12,085,888.76	12,085,888.76	19,366,409.60
力驰雷奥公司	108,322,986.63	20,594,743.52	20,594,743.52	11,311,968.96
北京天元公司	51,504,668.98	9,509,294.28	9,509,294.28	11,452,907.22

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 基本情况

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	
新源动力股份有限公司(以下简称新源动力)	辽宁大连	辽宁大连	制造业	32.17		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数(2020 年 12 月 31 日)/ 本期数(2020 年 7-12 月)	期初数(2020 年 7 月 1 日确认 为权益法核算的时点数)
流动资产	160,257,082.57	117,147,065.56
非流动资产	80,558,243.10	73,896,382.20
资产合计	240,815,325.67	191,043,447.76
流动负债	30,872,915.52	27,126,393.46
非流动负债	37,633,423.03	54,120,203.34
负债合计	68,506,338.55	81,246,596.80
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	172,308,987.12	109,796,850.96
按持股比例计算的净资产份额	55,433,211.51	44,310,871.99
调整事项	204,289,128.01	204,289,128.01
商誉	204,289,128.01	204,289,128.01
内部交易未实现利润	-	-
新源动力年底增发的影响	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	259,722,339.52	248,600,000.00
营业收入	81,963,030.12	N/A
净利润	9,266,973.43	
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	-	
综合收益总额	9,266,973.43	
本期收到的来自联营企业的股利	-	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 外汇风险：外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有现金和银行存款、部分供应商货款有关，由于美元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，美元、港币或欧元的现金和银行存款、部分供应商货款于本公司总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险：无

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量	-	-	232,543,371.03	232,543,371.03
1、交易性金融资产和其他非流动金融资产	-	-	63,214,038.25	63,214,038.25
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	63,214,038.25	63,214,038.25
2、应收款项融资			112,225,434.96	112,225,434.96
3、其他权益工具投资	-	-	57,103,897.82	57,103,897.82

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
腾龙科技集团有限公司	常州市	投资管理	6,800 万元	31.46%	31.46%

本公司的母公司情况的说明：

蒋学真和董晓燕分别持有腾龙科技集团有限公司 55%和 45%的股权。

(2) 本公司最终控制方是蒋学真和董晓燕夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
江苏泽邦包装材料有限公司	实际控制人控制的公司
香港富莱德投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
常州富莱克汽车零部件制造有限公司	香港富莱德投资控股有限公司全资子公司
Flexider Poland Sp. z o.o.	香港富莱德投资控股有限公司全资子公司

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
腾龙科技集团有限公司	90,000,000.00	2017-6-19	2023-6-30	否

腾龙科技集团有限公司	150,000,000.00	2020-9-18	2021-7-9	否
腾龙科技集团有限公司、 蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2019-3-27	2021-3-27	否
腾龙科技集团有限公司、 蒋学真、董晓燕	60,000,000.00	2020-6-27	2021-9-10	否
蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2020-11-16	2021-11-15	否
蒋学真、董晓燕	160,000,000.00	2020-9-18	2021-7-9	否
蒋学真、董晓燕	80,000,000.00	2019-6-24	2021-6-24	否
蒋学真、董晓燕	80,000,000.00	2019-6-24	2021-6-24	否
蒋学真	100,000,000.00	2020-6-28	2021-6-22	否
蒋学真	50,000,000.00	2020-5-25	2021-5-21	否
蒋学真	80,000,000.00	2019-9-3	2023-9-2	否

(2) 关联租赁情况

本期公司向江苏泽邦包装材料有限公司出租厂房，租赁面积为 5,700 平方米，原合同租赁时间为三年，租赁期自 2019 年 10 月 1 日起，至 2022 年 9 月 30 日止，单价为 12 元/平方/月，每月租金 68,400.00 元。本期确认不含税租赁收入 781,714.28 元。同时其电费由本公司代收代缴，代收电费 4,097,084.57 元。

本期公司向常州富莱克汽车零部件制造有限公司出租厂房，租赁面积为 3,360 平方米，租赁时间为三年，租金为 10 元/平方/月，每月租金 33,600.00 元，租赁期自 2018 年 2 月 1 日起，至 2021 年 1 月 31 日止。本期确认不含税租赁收入 295,241.49 元。同时其电费，本期电费含税发生额为 451,666.29 元。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.74	276.07

(4) 其他关联交易

1) 本公司于 2017 年 7 月 5 日与香港富莱德投资控股有限公司 (FlederInvestments Hongkong Ltd. 简称“Fleder 控股”) 签署《委托经营管理协议》，Fleder 控股将持有 100% 股权的无锡富莱克波纹管有限公司、Flexider Poland SP.ZO.O. 及 Tuyaux Flexibles Rudolph S.A. (France) 公司 (以上三家企业简称为“标的公司”) 委托给本公司进行经营管理。委托期限为本协议生效之日起三年，年托管费用为第一个管理年度人民币 100 万元 (含税价)，以后每个管理年度在前一管理年度的基础上增加 10%，本期公司确认托管费收入 570,754.72 元。

2) 腾龙香港公司子公司腾龙波兰公司与 Flexider Poland SP.ZO.O. (以下简称富莱克波兰公司) 2018 年签订了《建造与购买协议》、《转租合同》和《合作协议》，Tenglong

Polska Sp. zo. o. 在富莱克波兰公司内设立空调管路车间，进行汽车空调管路产品的生产与销售。

根据双方签订的《转租合同》富莱克波兰公司在获得原厂房所有者书面同意后将用于建设空调管路车间的 450 m²土地转租给腾龙波兰公司，并转租 17.3 m²的办公室给腾龙波兰公司使用，本期共计应支付房租及运管费用 335,828.83 波兰兹罗提（不含税）。

根据双方签订的《合作协议》，富莱克波兰公司向腾龙波兰公司提供包括但不限于生产资源、技术、维修、质量体系、物流、卫生、安全（OSH）以及运营管理等方面的支持，本期腾龙波兰公司共计应支付委托管理费用 73,765.18 波兰兹罗提（不含税）。

期末公司应付富莱克波兰公司余额为折合 62,569.87 元人民币。

5、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	香港富莱德投资控股有限公司	1,760,000.00	145,750.00	1,155,000.00	57,750.00
其他应收款	江苏泽邦包装材料有限公司	-	-	861,013.28	43,050.66
其他应收款	常州富莱克汽车零部件制造有限公司	-	-	805,563.47	40,278.17
应付账款	富莱克波兰公司	62,569.87	-	52,413.66	-

十一、股份支付

本期无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，公司无需说明的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司除关联担保外无其他需说明的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年实现归属于母公司所有者的净利润为 155,824,034.98 元；截止 2020 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配的利润为 388,808,839.13 元。根据法律法规和《公司章程》等相关规定，公司拟以母公司报表未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金股利 1.5 元（含税），截至 2020 年 12 月 31

日，公司总股本 216,971,200.00 股，剔除回购的股份后，本次预计送红股 85,044,480 股，派发现金股利 31,891,680.00（含税），现金分红占本年度归属于上市公司股东的净利润的 20.47%。本年度公司不进行公积金转增股本。公司通过回购专用账户所持有本公司股份 4,360,000 股，不参与本次利润分配。

截止报告日，公司除上述事项外无其他重大的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）确定报告分部考虑的因素

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，并以地区、产品分部为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

（2）报告分部的财务信息。

1) 产品分部

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
汽车热管理系统零部件	835,607,218.32	603,749,929.20
EGR 系统及传感器	189,086,397.75	126,990,315.31
汽车制动系统零部件及其他	88,724,364.08	70,289,885.36
汽车胶管	629,239,077.59	427,183,307.01
小 计	1,742,657,057.74	1,228,213,436.88

2) 地区分部

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,375,269,343.63	956,381,325.22
境外	367,387,714.11	271,832,111.66
小 计	1,742,657,057.74	1,228,213,436.88

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	258,793,346.08	100.00	14,038,907.96	5.42	244,754,438.12
合计	258,793,346.08	100.00	14,038,907.96	5.42	244,754,438.12

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	204,545,675.79	100.00	11,130,282.10	5.44	193,415,393.69
合计	204,545,675.79	100.00	11,130,282.10	5.44	193,415,393.69

2) 采用组合计提预期信用损失的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
账龄组合	258,793,346.08	14,038,907.96	5.42
合计	258,793,346.08	14,038,907.96	5.42

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	254,433,681.26	12,721,684.06	5.00
1-2 年	2,923,771.68	292,377.17	10.00
2-3 年	584,604.20	175,381.26	30.00
3-4 年	4,558.67	2,735.20	60.00
4 年以上	846,730.27	846,730.27	100.00
合计	258,793,346.08	14,038,907.96	5.42

(2) 坏账准备变动情况

项 目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-------	------	------	------

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,130,282.10	2,908,625.86	-	-	-	-	-	14,038,907.96
合计	11,130,282.10	2,908,625.86	-	-	-	-	-	14,038,907.96

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	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	25,145,546.17	1 年以内	9.72	1,257,277.31
第二名	22,270,526.59	1 年以内	8.61	1,113,526.33
第三名	12,508,639.83	1 年以内	4.83	625,431.99
第四名	11,210,604.08	1 年以内	4.33	560,530.20
第五名	10,171,580.16	1 年以内	3.93	508,579.01
合计	81,306,896.83	--	31.42	4,065,344.84

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	802,045.06	100.00	121,842.24	15.19	680,202.82
合计	802,045.06	100.00	121,842.24	15.19	680,202.82

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,193,541.70	100.00	190,142.09	8.67	2,003,399.61
合计	2,193,541.70	100.00	190,142.09	8.67	2,003,399.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	691,845.40	34,592.27	5.00
1 至 2 年	25,499.66	2,549.97	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 年以上	84,700.00	84,700.00	100.00
合计	802,045.06	121,842.24	

2) 坏账准备变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	190,142.09		-	-	68,299.85	-	-	121,842.24
合计	190,142.09		-	-	68,299.85	-	-	121,842.24

3) 本期无实际核销的其他应收款；

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	84,700.00	84,700.00
代扣代缴款	456,518.61	2,108,841.70
出口退税	260,826.45	-
合计	802,045.06	2,193,541.70

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	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
个人社保及公积金	代扣代缴款	421,026.89	1 年以内	52.49	21,051.34
出口退税款	出口退税款	260,826.45	1 年以内	32.52	13,041.32
押金	保证金及押金	78,700.00	4 年以上	9.81	78,700.00
柳州龙润汽车零部件制造有限公司	代扣代缴款	25,499.66	1 至 2 年	3.18	2,549.97
武进经济开发区湖滨职工公寓管理所	保证金及押金	6,000.00	4 年以上	0.75	6,000.00

合计	--	792,053.00		98.75	121,342.63
----	----	------------	--	-------	------------

6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无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

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联 营 企 业	259,722,339.52	-	259,722,339.52	-	-	-
对子公司投资	937,312,903.95	9,056,334.30	928,256,569.65	906,467,303.95	9,056,334.30	897,410,969.65
合计	1,197,035,243.47	9,056,334.30	1,187,978,909.17	906,467,303.95	9,056,334.30	897,410,969.65

(2) 对子公司投资

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
腾龙轻合金公司	56,831,996.53	-	-	56,831,996.53	-	
天津腾龙公司	20,563,735.58	-	-	20,563,735.58	-	
福莱斯伯公司	17,129,571.23	-	-	17,129,571.23	-	
腾兴汽配公司	37,912,335.99	-	-	37,912,335.99	-	
芜湖腾龙公司	25,122,248.48	-	-	25,122,248.48	-	
柳州龙润公司	35,965,300.41	-	-	35,965,300.41	-	
重庆常腾公司	17,368,837.16	-	-	17,368,837.16	-	
厦门大钧公司	80,090,164.80	-	-	80,090,164.80	-	
腾龙节能公司	10,206,000.00	1,660,000.00	-	11,866,000.00	-	
广东腾龙公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	
力驰雷奥公司	140,508,000.00	-	10,800,000.00	129,708,000.00	-	9,056,334.30
湖北腾龙公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-	
腾龙香港公司	23,839,437.77	30,885,600.00	-	54,725,037.77	-	
腾龙麦极客公司	1,400,000.00	1,600,000.00	-	3,000,000.00	-	
腾龙国际贸易公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	
陕西腾龙公司	8,800,000.00	3,500,000.00	-	12,300,000.00	-	
山东腾驰公司	4,229,676.00	2,200,000.00	-	6,429,676.00	-	
北京天元公司	396,800,000.00	-	-	396,800,000.00	-	
腾龙氢能公司	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	
合计	906,467,303.95	41,645,600.00	10,800,000.00	937,312,903.95	-	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资[注]	减少投资	权益法下确认的	其他综合收

				投资损益	益调整
联营企业					
新源动力股份有限公司	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-
小 计	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-
合 计	-	248,600,000.00	-	3,740,150.48	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
新源动力股份有限公司	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-
小 计	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-
合 计	7,382,189.04	-	-	-	259,722,339.52	-

注：本期追加投资有 2,200.00 万元是从其他权益工具投资转入。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,935,253.30	511,180,797.87	529,014,906.16	411,439,074.16
其他业务	22,688,590.33	14,796,814.97	44,544,505.89	25,979,847.56
合计	631,623,843.63	525,977,612.84	573,559,412.05	437,418,921.72

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,740,150.48	-
成本法核算的长期股权投资收益	43,000,000.00	2,250,000.00
其他权益工具投资公司分红	1,204,101.10	35,414.75
理财产品收益	1,076,573.15	100,000.00
合 计	49,020,824.73	2,385,414.75

十六、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	693,871.03	
计入当期损益的政府补助	19,129,043.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	1,808,786.17	

非经常性损益明细项目	金额	说明
衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	152,789.03	
其他非经常性损益项目	437,043.51	
税前非经常性损益合计	22,221,533.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,502,479.78	
税后非经常性损益	18,719,053.63	
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	3,648,081.35	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	15,070,972.28	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	140,753,062.70	

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.88	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.66	0.66

常州腾龙汽车零部件股份有限公司

2021 年 4 月 28 日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2020年11月18日

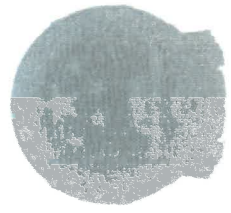
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 00000004

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书

名称 中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号
批准执业日期：





证书编号: 320000100060
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 月 日
Date of Issuance 三 /y 二 /m 七 /d

姓名: 陈晓龙
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-21
Date of birth
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 320721198308214410
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



刘鑫康

姓名 刘鑫康
Full name 刘鑫康
性别 男
Sex 男
出生日期 1986-07-07
Date of birth 1986-07-07
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码 362204198607078450
Identity card No. 362204198607078450



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘鑫康(110002040281)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110002040281

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d