

中策橡胶集团有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—77 页



审计报告

天健审〔2021〕1337号

中策橡胶集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中策橡胶集团有限公司（以下简称中策橡胶公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中策橡胶公司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，我们独立于中策橡胶公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中策橡胶公司管理层（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，管理层负责评估中策橡胶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中策橡胶公司治理层（以下简称治理层）负责监督中策橡胶公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中策橡胶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中策橡胶公司不能持续经营。

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

（六）就中策橡胶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。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二一年四月六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中策橡胶集团有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,770,887,775.19	1,933,697,442.82	短期借款	17	3,347,458,281.59	4,537,125,039.43
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	150,314,414.20	116,139,484.53	应付票据	18	238,000,000.00	628,360,000.00
应收账款	3	2,665,042,031.82	2,960,518,929.65	应付账款	19	4,427,417,821.86	3,851,976,173.48
应收款项融资	4	247,080,117.13		预收款项			261,406,067.01
预付款项	5	61,359,606.47	47,994,662.17	合同负债	20	425,980,114.18	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	141,221,123.38	190,495,799.11	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	308,419,254.61	311,022,100.83
存货	7	5,296,245,567.20	5,514,127,337.93	应交税费	22	112,941,438.35	68,942,444.95
合同资产				其他应付款	23	999,561,663.52	1,015,696,071.48
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8		12,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	9	210,400,728.73	156,956,610.30	持有待售负债			
流动资产合计		11,542,551,364.12	10,919,942,266.51	一年内到期的非流动负债	24	1,250,000,000.00	1,686,915,260.90
				其他流动负债	25	42,346,492.00	
				流动负债合计		11,152,125,066.11	12,361,443,158.08
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	3,541,749,657.88	1,693,188,959.41
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	10		500,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	11,459,630,522.86	10,921,704,672.93	预计负债	27	371,213,154.37	274,704,409.33
在建工程	12	2,194,886,709.03	1,829,837,249.92	递延收益	28	600,726,801.10	692,934,613.05
生产性生物资产				递延所得税负债	29	1,446,273.39	1,593,447.23
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		4,515,135,886.74	2,662,421,429.02
无形资产	13	897,564,176.80	882,801,531.40	负债合计		15,667,260,952.85	15,023,864,587.10
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	30	787,037,038.00	787,037,038.00
长期待摊费用	14	48,033,468.25	39,519,715.63	其他权益工具			
递延所得税资产	15	245,319,783.04	243,542,509.01	其中：优先股			
其他非流动资产	16	180,820,662.95	325,265,221.64	永续债			
非流动资产合计		15,026,255,322.93	14,243,170,900.53	资本公积	31	1,900,902,811.63	1,731,775,518.48
资产总计		26,568,806,687.05	25,163,113,167.04	减：库存股			
				其他综合收益	32	68,298,559.52	261,274,183.83
				专项储备			
				盈余公积	33	77,929,715.39	10,753,603.49
				一般风险准备			
				未分配利润	34	8,067,377,609.66	7,348,408,236.14
				归属于母公司所有者权益合计		10,901,545,734.20	10,139,248,579.94
				少数股东权益			
				所有者权益合计		10,901,545,734.20	10,139,248,579.94
				负债和所有者权益总计		26,568,806,687.05	25,163,113,167.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 77 页

沈金荣 荣沈印金

徐达利 达徐印利

朱平吉 平朱印吉

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:中策橡胶集团有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,632,134,134.53	1,151,364,666.82	短期借款		2,285,970,212.54	3,286,372,632.39
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		146,649,707.27	71,410,889.69	应付票据		329,000,000.00	603,500,000.00
应收账款	1	2,935,571,082.33	3,412,817,898.66	应付账款		4,540,659,186.41	4,622,688,329.73
应收款项融资		186,359,839.92		预收款项		4,851,669.52	212,974,501.34
预付款项		12,619,308.44	15,308,658.11	合同负债		346,360,783.22	
其他应收款	2	2,676,084,625.68	2,535,041,053.12	应付职工薪酬		196,081,612.21	199,484,982.16
存货		4,612,867,298.35	4,822,255,309.01	应交税费		6,793,851.17	22,369,006.56
合同资产				其他应付款		1,149,453,465.22	1,005,774,883.01
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,250,000,000.00	
其他流动资产		71,366,973.99	44,136,523.57	其他流动负债		35,368,908.19	
流动资产合计		12,273,652,970.51	12,052,334,998.98	流动负债合计		10,144,539,688.48	9,953,164,335.19
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		1,714,989,454.17	1,551,975,215.75
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,120,722,731.76	3,120,722,731.76	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产			500,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		371,213,154.37	274,704,409.33
固定资产		2,870,834,996.32	2,889,922,973.57	递延收益		248,989,852.70	51,700,844.23
在建工程		292,476,870.50	275,671,690.09	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			248,820,879.39
油气资产				非流动负债合计		2,335,192,461.24	2,127,201,348.70
使用权资产				负债合计		12,479,732,149.72	12,080,365,683.89
无形资产		227,699,246.85	257,064,012.54	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		787,037,038.00	787,037,038.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		5,021,292.98	5,369,590.82	其中: 优先股			
递延所得税资产		156,524,220.69	166,856,471.25	永续债			
其他非流动资产		43,768,425.23	82,003,407.82	资本公积		1,902,719,087.52	1,733,591,794.37
非流动资产合计		6,717,047,784.33	6,798,110,877.85	减: 库存股			
资产总计		18,990,700,754.84	18,850,445,876.83	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		77,929,715.39	10,753,603.49
				未分配利润		3,743,282,764.21	4,238,697,757.08
				所有者权益合计		6,510,968,605.12	6,770,080,192.94
				负债和所有者权益总计		18,990,700,754.84	18,850,445,876.83

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 5 页 共 77 页

王增学 荣沈印金

徐达利 达徐印利

平朱印吉

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：中策橡胶集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	28,148,326,923.56	27,588,097,256.41
其中：营业收入	1	28,148,326,923.56	27,588,097,256.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,353,447,709.64	26,395,246,886.07
其中：营业成本	1	22,373,696,779.54	22,539,756,089.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	105,351,776.36	120,821,499.55
销售费用	3	1,403,153,852.05	1,778,470,851.23
管理费用	4	978,718,830.10	692,589,710.48
研发费用	5	1,116,204,561.31	995,797,091.10
财务费用	6	376,321,910.28	267,811,644.29
其中：利息费用		314,117,581.97	353,764,061.29
利息收入		11,649,349.22	13,039,142.76
加：其他收益	7	153,536,322.35	119,893,202.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,328,584.89	-3,934,367.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9		-1,814,855.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,489,463.47	-7,447,501.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-14,624,823.72	-7,801,022.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,167,098.65	2,270,252.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,931,796,932.62	1,294,016,077.20
加：营业外收入	13	16,197,247.98	3,367,006.10
减：营业外支出	14	30,758,082.55	20,503,643.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,917,236,098.05	1,276,879,440.03
减：所得税费用	15	31,090,612.63	38,730,374.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
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）		1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-192,975,624.31	174,520,341.62
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-192,975,624.31	174,520,341.62
（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		-192,975,624.31	174,520,341.62
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. 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		-192,975,624.31	174,520,341.62
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		1,693,169,861.11	1,412,669,407.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,693,169,861.11	1,412,669,407.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

第 6 页 共 77 页

王勇



徐利



朱吉印



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：中策橡胶集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	25,175,399,683.27	24,609,954,272.48
减：营业成本	1	21,705,544,618.23	21,879,425,169.43
税金及附加		54,914,785.77	55,575,420.74
销售费用		1,157,563,386.19	1,313,235,801.66
管理费用		509,698,622.22	276,527,564.79
研发费用	2	883,897,513.62	842,707,143.98
财务费用		245,145,551.63	234,105,852.28
其中：利息费用		220,960,767.96	206,049,930.47
利息收入		8,308,647.94	6,522,183.32
加：其他收益		75,041,756.35	59,312,270.88
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,328,584.89	-3,934,367.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,077,743.63	-6,569,139.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,544,029.18	-4,982,117.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,022,208.22	1,311,600.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,405,982.26	53,515,566.23
加：营业外收入		14,423,813.51	2,153,961.09
减：营业外支出		19,736,426.18	9,611,019.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		682,093,369.59	46,058,507.90
减：所得税费用		10,332,250.56	-18,752,470.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		671,761,119.03	64,810,977.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		671,761,119.03	64,810,977.90
（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		671,761,119.03	64,810,977.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈金荣



第 7 页 共 77 页

徐达利



朱平



合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：中策橡胶集团有限公司

项 目	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	21,324,797,567.64	21,815,691,549.01
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	472,355,248.06	454,553,477.98
收到其他与经营活动有关的现金	321,912,344.50	336,936,394.04
经营活动现金流入小计	22,119,065,160.20	22,607,181,421.03
购买商品、接受劳务支付的现金	12,255,577,495.40	14,063,371,471.36
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	3,125,206,474.08	3,206,157,880.68
支付的各项税费	504,976,541.93	386,755,269.85
支付其他与经营活动有关的现金	2,741,392,339.09	2,177,774,760.84
经营活动现金流出小计	18,627,152,850.50	19,834,059,382.73
经营活动产生的现金流量净额	3,491,912,309.70	2,773,122,038.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,328,584.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,837,965.85	124,934,029.27
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	13,233,000.00	1,015,747.28
投资活动现金流入小计	65,899,550.74	125,949,776.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,388,779,160.79	1,855,332,910.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,814,849.00
投资活动现金流出小计	1,388,779,160.79	1,866,147,759.12
投资活动产生的现金流量净额	-1,322,879,610.05	-1,740,197,982.57
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	8,007,448,494.15	12,065,513,511.29
收到其他与筹资活动有关的现金		60,046,575.23
筹资活动现金流入小计	8,007,448,494.15	12,125,560,086.52
偿还债务支付的现金	7,646,704,282.14	13,039,332,262.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,398,563,020.16	364,896,236.18
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	43,203,762.33	70,128,019.16
筹资活动现金流出小计	9,088,471,064.63	13,474,356,517.52
筹资活动产生的现金流量净额	-1,081,022,570.48	-1,348,796,431.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,040,384.13	64,141,351.73
五、现金及现金等价物净增加额	895,969,745.04	-251,731,023.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,825,332,442.82	2,077,063,466.36
六、期末现金及现金等价物余额	2,721,302,187.86	1,825,332,442.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 77 页

沈荣金印

徐利印

徐利印

朱平印

天健会计师事务所（普通合伙）
审核之章

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：中策橡胶集团有限公司

单位：人民币元

项 目	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	19,393,618,223.50	19,008,836,607.84
收到的税费返还	280,207,191.39	371,643,370.10
收到其他与经营活动有关的现金	406,950,425.51	268,685,019.43
经营活动现金流入小计	20,080,775,840.40	19,649,164,997.37
购买商品、接受劳务支付的现金	15,226,964,352.15	16,978,937,072.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,478,936,625.81	1,410,555,519.98
支付的各项税费	191,828,185.64	74,923,377.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,451,628,178.29	1,363,485,397.42
经营活动现金流出小计	18,349,357,341.89	19,827,901,367.74
经营活动产生的现金流量净额	1,731,418,498.51	-178,736,370.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,328,584.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,081,274.69	232,086,259.64
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	10,000,000.00	1,035,452,417.80
投资活动现金流入小计	70,909,859.58	1,267,538,677.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	301,319,310.49	395,199,986.71
投资支付的现金		215,455,220.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	13,583,792.00	294,386,351.29
投资活动现金流出小计	314,903,102.49	956,841,558.00
投资活动产生的现金流量净额	-243,993,242.91	310,697,119.44
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	6,393,121,353.36	10,845,051,555.03
收到其他与筹资活动有关的现金		63,065,072.04
筹资活动现金流入小计	6,393,121,353.36	10,908,116,627.07
偿还债务支付的现金	5,994,726,069.87	10,837,066,532.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,318,499,781.67	208,716,018.57
支付其他与筹资活动有关的现金	2,113,400.00	68,128,019.16
筹资活动现金流出小计	7,315,339,251.54	11,113,910,570.22
筹资活动产生的现金流量净额	-922,217,898.18	-205,793,943.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,887,889.71	-21,240,023.24
五、现金及现金等价物净增加额	552,319,467.71	-95,073,217.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,052,814,666.82	1,147,887,884.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,605,134,134.53	1,052,814,666.82

法定代表人：

主管会计工作的负责

会计机构负责人：

第 9 页 共 77 页

沈金



徐利



朱吉



合开所有者权益变动表

会合04表
单位: 人民币元

2020年度

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他
一、上年年末余额	787,037,038.00		1,731,775,518.48	15,154,472.19		9,929,511,057.60	787,037,038.00		1,732,418,043.62			86,753,842.21	6,035,450,966.88		4,272,505.70			8,485,842,396.41		
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
四、控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	787,037,038.00		1,731,775,518.48	15,154,472.19		9,929,511,057.60	787,037,038.00		1,732,418,043.62			86,753,842.21	6,035,450,966.88		4,272,505.70			8,485,842,396.41		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(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	787,037,038.00		1,900,902,811.63	77,029,715.39		10,901,545,734.20	787,037,038.00		1,731,775,518.48			261,274,183.83	7,348,408,236.14		10,753,003.49			10,139,245,579.94		

法定代表人:

荣决印金

主管会计工作的负责人:

第 10 页 共 77 页

达徐印利

会计机构负责人:

平朱印吉

天隆会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

中策橡胶集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

中策橡胶集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由中国轮胎集团有限公司（以下简称中国轮胎）与杭州橡胶（集团）公司（以下简称杭橡集团）共同投资设立，于 1992 年 6 月 12 日在杭州市市场监督管理局钱塘新区分局登记注册。

2003 年，中国轮胎将其所持有的本公司 25%股权转让给杭州工商信托股份有限公司；2009 年，杭州工商信托股份有限公司将其所持有的本公司 25%股权转让给杭州市金融投资集团有限公司（原名：杭州市投资控股有限公司，以下简称杭州金融投资集团）。2011 年 7 月，中国轮胎将其所持有的本公司剩余的 26%股权转让给中国轮胎企业有限公司（以下简称中国轮胎企业）。

2014 年 11 月，杭橡集团及杭州金融投资集团分别转让其持有的本公司 18.3391%及 6.6034%股权，杭州元信东朝股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州元信东朝）受让 13.8675%、杭州元信朝合股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州元信朝合）受让 4.7464%、绵阳元信东朝股权投资中心（有限合伙）（以下简称绵阳元信东朝）受让 6.3286%（以下简称 2014 年股权转让）。同时，杭州元信东朝、杭州元信朝合及绵阳元信东朝以现金出资方式对本公司进行单方面增资人民币 1,500,578,133.84 元，其中增加注册资本人民币 138,942,419.80 元，计入资本公积计人民币 1,361,635,714.04 元。

2015 年 1 月，本公司对杭橡集团、杭州金融投资集团及中国轮胎企业所享有的 2014 年股权转让清算期间的利润中的一部分按照 2014 年股权转让前上述股东的持股比例进行分红，分红金额为人民币 337,482,424.91 元。2015 年 2 月，杭橡集团、杭州金融投资集团及中国轮胎企业以上述分红中的人民币 227,975,373.00 元以分红转增资的方式对本公司进行增资，杭州元信东朝、杭州元信朝合及绵阳元信东朝以现金出资方式对本公司进行增资，合计增资人民币 338,019,435.00 元，增资后各股东持股比例不变。2015 年 5 月，中国轮胎企业转让其所持有的本公司 20.9826%股权，CSI Starlight Co.,Ltd（以下简称

CSI 公司)受让 1.4471%、Cliff Investment Pte Ltd. (以下简称 GIC 公司)受让 9.4060%、Esta Investment Pte Ltd. (以下简称 Esta 公司)受让 8.6824%、JGF Holding Invest Ltd. (以下简称 JGF 公司)受让 1.4471%。

2019 年 10 月,杭州中策海潮企业管理有限公司(以下简称中策海潮)以支付现金形式购买杭州元信东朝所持有本公司 9.2794%股权、绵阳元信东朝所持有本公司 9.0864%股权、杭州元信朝合所持有本公司 7.3835%股权、GIC 公司所持有本公司 9.4060%股权、Esta 公司所持有本公司 8.6824%股权、CSI 公司所持有本公司 1.4471%股权、JGF 公司所持有本公司 1.4471%股权、中国轮胎企业所持有本公司 0.2170%股权。同时,上海彤中企业管理有限公司(以下简称上海彤中)受让杭州元信东朝所持有本公司 10.1647%股权。

2020 年 2 月,杭州潮升企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州潮升)以 22,716,885.96 元受让杭州元信东朝所持有的本公司 2.1280%股权、绵阳元信东朝所持有的本公司 0.7583%股权。2020 年 11 月,杭橡集团将股权全部无偿划转给杭州市实业投资集团有限公司(以下简称杭实集团)。

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司持有统一社会信用代码为 9133010060912074XW 的营业执照,注册资本为人民币 787,037,038.00 元。其中,中策海潮出资 369,505,336.87 元(占 46.9489%),杭实集团出资 196,759,259.48 元(占 25.00%),杭州金融投资集团出资 118,055,555.69 元(占 15.00%),上海彤中出资 80,000,000.00 元(占 10.1647%),杭州潮升 22,716,885.96 元(占 2.8864%)。

本公司经营范围:生产销售轮胎、车胎及橡胶制品;汽车零配件、汽车附属用油、汽车装饰用品的批发、零售;货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司记账基础采用权责发生制，计价原则采用历史成本原则。

（四）企业合并

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。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（八）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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过其他应收款账龄或违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-政府款项组合	政府款项	
其他应收款-内部关联方组合	内部关联方	

(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	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄或违约风险敞口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-内部关联方组合	内部关联方	

2) 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	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

3) 其他应收款——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	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，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。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	25	4.00	3.84
通用设备	年限平均法	5	4.00	19.20
专用设备	年限平均法	10-15	4.00	6.40-9.60
运输工具	年限平均法	5	4.00	19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

(十四) 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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）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	50 年
专利权	权证有效期内
软件	5 年

商标权	10 年
-----	------

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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(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) 内销：公司销售配套客户产品的收入确认时点为产品发出且经整车厂商上线安装时确认收入；公司销售给经销商的产品收入确认时点为产品发出并经客户签收后确认收入。

(2) 外销：公司按照货物装船离港的时点确认出口产品销售收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	261,406,067.01	-261,406,067.01	
合同负债		240,936,207.66	240,936,207.66
其他流动负债		20,469,859.35	20,469,859.35

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(二) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
折旧差错、坏账准备厘定差错、预计负债差错等	应收账款	18,783,763.35
	其他应收款	7,529,989.68
	存货	-8,012,376.30
	其他流动资产	7,866,858.69
	固定资产	352,022,813.26
	在建工程	-160,271,988.80
	长期待摊费用	4,590,031.70
	递延所得税资产	-2,951,601.98
	其他非流动资产	-601,860.25
	应付账款	1,397,676.52

	应付职工薪酬	-210,000.00
	应交税费	789,220.60
	其他应付款	2,767,721.64
	一年内到期的非流动负债	4,473,488.25
	盈余公积	-4,400,868.70
	未分配利润	214,138,391.04
	营业成本	-340,386,547.02
	销售费用	306,064,098.22
	管理费用	-7,725,765.02
	研发费用	-1,736,591.49
	信用减值损失	82,934,054.51
	营业外支出	2,691,889.83
	所得税费用	-4,421,250.90

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、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
中策橡胶集团有限公司、杭州中策清泉实业有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司	15%

海潮贸易有限公司	16.5%
中策橡胶（欧洲）有限公司	超额累进税率
中策橡胶（美国）有限公司	超额累进税率
中策橡胶（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

本公司子公司杭州中策物流有限公司提供运输及货运代理服务，其中国际货物运输代理服务符合经财政部、国家税务总局 2013 年 106 号文批准的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》中关于减免税的条件和要求的项目，相关的增值税免税。

本公司子公司杭州朝阳能源科技有限公司采用合同能源管理模式开展节能服务，符合经财政部、国家税务总局 2010 年 110 号文批准的《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》中关于减免税的条件和要求，相关的增值税及企业所得税免税。

2. 企业所得税

（1）本公司于 2020 年 12 月 29 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033003960，资格有效期为 3 年（2020 年至 2022 年），有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴。

本公司子公司杭州中策清泉实业有限公司于 2020 年 12 月 29 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033006545，资格有效期为 3 年（2020 年至 2022 年），有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴。

本公司子公司杭州朝阳橡胶有限公司 2020 年 12 月 29 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033002418，资格有效期为 3 年（2020 年至 2022 年），有效期内企业所得税按 15% 的税率计缴。

（2）本公司子公司中策橡胶（泰国）有限公司注册于泰国曼谷，该公司享有泰国投资委员会（Board Of Investment, BOI）激励政策，产生营业收入年度期为期 8 年的所得税免税，

免税期结束后将有为期 5 年企业所得税减半优惠。自 2015 年至今享受所得税免税优惠。

(3) 本公司之子公司杭州朝阳能源科技有限公司的减免税情况详见本财务报表附注六

(二) 1 之说明。

七、企业合并及合并财务报表

子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
1	中策橡胶(泰国)有限公司	二级	境内非金融子企业	泰国	泰国	工业制造	85,044.56	100.00	100	投资设立
2	海潮贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	香港	香港	批发及零售	8.19	100.00	100	投资设立
3	中策橡胶(建德)有限公司	二级	境内非金融子企业	建德	建德	工业制造	34,132.00	100.00	100	投资设立
4	杭州朝阳实业有限公司	二级	境内非金融子企业	建德	建德	工业制造	5,000.00	100.00	100	投资设立
5	杭州中策橡胶循环科技有限公司	二级	境内非金融子企业	建德	建德	工业制造	100.00	100.00	100	投资设立
6	杭州中策清泉实业有限公司	二级	境内非金融子企业	富阳	富阳	工业制造	43,352.93	100.00	100	投资设立
7	中策橡胶(安吉)有限公司	二级	境内非金融子企业	安吉	安吉	工业制造	30,000.00	100.00	100	投资设立
8	杭州朝阳橡胶有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	工业制造	24,822.64	100.00	100	投资设立
9	中策橡胶(常州金坛)有限公司	二级	境内非金融子企业	常州	常州	工业制造	30,000.00	100.00	100	投资设立
10	杭州中策物流有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	交通运输	100.00	100.00	100	投资设立
11	杭州中策拜森工贸有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	批发及零售	100.00	100.00	100	投资设立
12	杭州海潮橡胶有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	工业制造	100.00	100.00	100	投资设立
13	杭州中纺胶管制造有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	工业制造	5,263.14	100.00	100	投资设立

14	杭州中策车空间汽车服务有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	修理及其他	1,000.00	100.00	100	投资设立
15	杭州朝阳能源科技有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	科学研究	1,000.00	100.00	100	投资设立
16	杭州中策贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	批发及零售	50.00	100.00	100	投资设立
17	中策橡胶(巴西)有限公司	二级	境内非金融子企业	巴西	巴西	批发及零售	137.48	100.00	100	投资设立
18	中策橡胶(美国)有限公司	二级	境内非金融子企业	美国	美国	批发及零售	62.69	100.00	100	投资设立
19	中策橡胶(欧洲)有限公司	二级	境内非金融子企业	德国	德国	批发及零售	365.56	100.00	100	投资设立
20	杭州朝阳工贸有限公司	二级	境内非金融子企业	杭州	杭州	工业制造	3,231.00	100.00	100	非同一控制下企业合并

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2020 年度，上年同期指 2019 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	357,960.05	207,733.03
银行存款	2,719,874,819.55	1,807,925,963.04
其他货币资金	50,654,995.59	125,563,746.75
合 计	2,770,887,775.19	1,933,697,442.82
其中：存放在境外的款项总额	577,642,680.32	137,615,460.41

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	27,000,000.00	104,765,000.00
信用证保证金	3,600,000.00	3,600,000.00

履约保证金	18,985,587.33	
合 计	49,585,587.33	108,365,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	104,549,113.13		104,549,113.13	116,139,484.53		116,139,484.53
商业承兑汇票	46,227,576.83	462,275.76	45,765,301.07			
合 计	150,776,689.96	462,275.76	150,314,414.20	116,139,484.53		116,139,484.53

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	4,577,987,475.01	
商业承兑汇票		1,534,474.45
小 计	4,577,987,475.01	1,534,474.45

(3) 应收票据坏账准备

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备	150,776,689.96	100.00	462,275.76	0.31	116,139,484.53	100.00		
银行承兑汇票	104,549,113.13	69.34			116,139,484.53	100.00		
商业承兑汇票	46,227,576.83	30.66	462,275.76	1.00				
合 计	150,776,689.96	100.00	462,275.76	0.31	116,139,484.53	100.00		

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	104,549,113.13		

商业承兑汇票	46,227,576.83	462,275.76	1.00
小 计	150,776,689.96	462,275.76	0.31

2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据		462,275.76				462,275.76
其中：一年以内		462,275.76				462,275.76
小 计		462,275.76				462,275.76

3. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,763,726,853.57	100.00	98,684,821.75	3.57	3,069,409,738.77	100.00	108,890,809.12	3.55
合 计	2,763,726,853.57	--	98,684,821.75	3.57	3,069,409,738.77	--	108,890,809.12	3.55

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,651,258,010.57	26,512,580.11	1.00
1-2 年	42,343,154.85	8,468,630.97	20.00
2-3 年	32,110,387.41	25,688,309.93	80.00
3-4 年	15,511,086.42	15,511,086.42	100.00
4-5 年	6,744,452.14	6,744,452.14	100.00
5 年以上	15,759,762.18	15,759,762.18	100.00
小 计	2,763,726,853.57	98,684,821.75	3.57

(3) 本报告期实际核销的应收账款 18,626,368.69 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合	坏账准备
-------	------	--------	------

		计的比例 (%)	
THE HERCULES TIRE & RUBBER COMPANY	171,867,272.82	6.22	1,718,672.73
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	96,142,058.39	3.48	961,420.58
中国重汽集团济南商用车有限公司	76,200,020.18	2.76	762,000.20
北京福田戴姆勒汽车有限公司	66,879,274.46	2.42	668,792.74
TBC DE MEXICO, S. A. de C.V.	56,795,640.10	2.06	567,956.40
小 计	467,884,265.95	16.94	4,678,842.65

4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
应收票据	247,080,117.13	
合 计	247,080,117.13	

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	55,576,362.61	90.58		42,295,078.47	88.12	
1 至 2 年	1,909,599.84	3.11		5,146,682.74	10.72	
2 至 3 年	2,941,139.49	4.79		324,814.08	0.68	
3 年以上	932,504.53	1.52		228,086.88	0.48	
合 计	61,359,606.47	100.00		47,994,662.17	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州巴士传媒集团有限公司	7,111,938.00	11.59	
宁波钢铁有限公司	6,751,637.25	11.00	
宝武炭材料科技有限公司梅山分公司	2,516,623.83	4.10	
Arlanxeo SIngapore Pte. Ltd.	2,384,339.03	3.89	

宝武炭材料科技有限公司	2,186,346.66	3.56	
小 计	20,950,884.77	34.14	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	165,437,083.05	100.00	24,215,959.67	14.64	141,221,123.38
合 计	165,437,083.05	——	24,215,959.67	——	141,221,123.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	215,210,371.94	100.00	24,714,572.83	11.48	190,495,799.11
合 计	215,210,371.94	——	24,714,572.83	——	190,495,799.11

2) 期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府款项组合	97,776,199.29		
账龄组合	67,660,883.76	24,215,959.67	35.79
其中：1 年以内	38,073,573.99	380,735.74	1.00
1-2 年	6,728,743.59	1,345,748.72	20.00
2-3 年	1,845,454.86	1,476,363.89	80.00
3-4 年	5,494,931.84	5,494,931.84	100.00

4-5 年	10,884,844.57	10,884,844.57	100.00
5 年以上	4,633,334.91	4,633,334.91	100.00
小 计	165,437,083.05	24,215,959.67	14.64

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	758,584.99	628,244.45	23,327,743.39	24,714,572.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	336,437.18	-336,437.18		
--转入第三阶段		184,545.49	-184,545.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	380,735.74	1,009,311.54	517,604.48	1,907,651.76
本期收回				
本期转回	422,147.81	443,698.96	1,540,418.15	2,406,264.92
本期核销				
其他变动				
期末数	380,735.74	1,345,748.72	22,489,475.21	24,215,959.67

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	97,776,199.29	1 年以内	59.10	
中国化学工业桂林工程有限公司	应收暂付款	18,642,485.65	1 年以内	11.27	186,424.86
深圳中集天达空港设备有限公司	应收暂付款	4,680,000.00	4-5 年	2.83	4,680,000.00
Sunset Tires Corporation Limited	应收暂付款	2,439,333.80	1 年以内	1.47	24,393.34
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,250,000.00	1-2 年	1.36	450,000.00

小 计	--	125,788,018.74	--	76.03	5,340,818.20
-----	----	----------------	----	-------	--------------

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	1,389,657,713.16		1,389,657,713.16	1,497,176,781.68		1,497,176,781.68
在产品	410,966,536.94		410,966,536.94	125,646,993.42		125,646,993.42
库存商品	3,512,903,862.97	18,365,135.78	3,494,538,727.19	3,902,913,384.53	13,887,662.27	3,889,025,722.26
发出商品	1,070,393.67		1,070,393.67	2,186,144.45		2,186,144.45
低值易耗品	12,196.24		12,196.24	91,696.12		91,696.12
合 计	5,314,610,702.98	18,365,135.78	5,296,245,567.20	5,528,015,000.20	13,887,662.27	5,514,127,337.93

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付租赁费		12,000.00
合 计		12,000.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	176,105,530.84	119,724,562.31
预交所得税	25,898,467.61	31,540,648.92
其他	8,396,730.28	5,691,399.07
合 计	210,400,728.73	156,956,610.30

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权工具投资		500,000.00
合 计		500,000.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
账面原值小计:	21,923,620,774.46	1,807,383,473.85	486,177,196.99	-237,907,436.01	23,006,919,615.31
其中: 房屋及建筑物	5,541,460,462.46	249,544,581.95	1,730,226.30	-84,776,002.49	5,704,498,815.62
通用设备	3,219,107,682.44	358,133,388.36	233,617,054.14	-27,651,985.74	3,315,972,030.92
专用设备	13,072,573,335.14	1,197,355,112.91	250,174,114.86	-125,300,992.85	13,894,453,340.34
运输工具	90,479,294.42	2,350,390.63	655,801.69	-178,454.93	91,995,428.43
累计折旧小计:	11,001,916,101.53	1,013,919,198.09	423,010,857.07	-45,535,350.10	11,547,289,092.45
其中: 房屋及建筑物	1,330,939,417.85	182,018,355.33	651,334.68	-11,384,816.21	1,500,921,622.29
通用设备	2,424,791,131.56	274,696,463.02	209,589,918.20	-15,600,844.67	2,474,296,831.71
专用设备	7,170,089,904.91	553,614,017.25	212,167,827.02	-18,439,739.79	7,493,096,355.35
运输工具	76,095,647.21	3,590,362.49	601,777.17	-109,949.43	78,974,283.10
固定资产账面净值小计	10,921,704,672.93	--	--	--	11,459,630,522.86
其中: 房屋及建筑物	4,210,521,044.61	--	--	--	4,203,577,193.33
通用设备	794,316,550.88	--	--	--	841,675,199.21
专用设备	5,902,483,430.23	--	--	--	6,401,356,984.99
运输工具	14,383,647.21	--	--	--	13,021,145.33
固定资产账面价值合计	10,921,704,672.93	--	--	--	11,459,630,522.86
其中: 房屋及建筑物	4,210,521,044.61	--	--	--	4,203,577,193.33
通用设备	794,316,550.88	--	--	--	841,675,199.21
专用设备	5,902,483,430.23	--	--	--	6,401,356,984.99
运输工具	14,383,647.21	--	--	--	13,021,145.33

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币

1,150,302,514.95 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	1,739,295,528.37		1,739,295,528.37	1,357,781,921.96		1,357,781,921.96
待安装设备	379,380,875.49		379,380,875.49	413,045,001.57		413,045,001.57
零星工程	76,210,305.17		76,210,305.17	59,010,326.39		59,010,326.39
合 计	2,194,886,709.03		2,194,886,709.03	1,829,837,249.92		1,829,837,249.92

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	汇率变动 影响
江苏金坛轮胎生产基地项目	655,487,489.14	14,366,581.58	21,951,177.00		
泰国子午胎及车胎工程	118,989,859.74	419,968,781.93	178,062,872.26		-14,573,704.22
安吉迁扩建项目	239,536,595.95	493,144,103.05	230,663,735.13		
新安江(建德)迁(扩)建工程	347,766,347.95	452,290,226.18	533,332,918.71		
综合办公楼	10,730,001.65	3,006,150.12	13,686,155.03	49,996.74	
小 计	1,372,510,294.43	1,382,775,842.86	977,696,858.13	49,996.74	-14,573,704.22

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	期中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
江苏金坛轮胎生产基地项目				自有资金	647,902,893.72
泰国子午胎及车胎工程				自有资金	346,322,065.19
安吉迁扩建项目				自有资金	502,016,963.87
新安江(建德)迁(扩)建工程				自有资金	266,723,655.42
综合办公楼				自有资金及借款	
小 计					1,762,965,578.20

13. 无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
-----	-----	------	------	--------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
原价合计	1,157,580,756.24	67,124,732.62		-138,698.10	1,224,566,790.76
其中：土地使用权	806,235,937.44	55,442,799.35			861,678,736.79
专利权		5,398,042.90			5,398,042.90
软件	62,695,457.68	6,283,890.37		-138,698.10	68,840,649.95
商标权	288,649,361.12				288,649,361.12
累计摊销额合计	274,779,224.84	52,287,886.23		-64,497.11	327,002,613.96
其中：土地使用权	137,765,416.86	17,010,732.40			154,776,149.26
专利权		984,648.02			984,648.02
软件	49,135,269.89	5,265,398.85		-64,497.11	54,336,171.63
商标权	87,878,538.09	29,027,106.96			116,905,645.05
账面价值合计	882,801,531.40	--	--	--	897,564,176.80
其中：土地使用权	668,470,520.58	--	--	--	706,902,587.53
专利权		--	--	--	4,413,394.88
软件	13,560,187.79	--	--	--	14,504,478.32
商标权	200,770,823.03	--	--	--	171,743,716.07

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
春秋员工宿舍土地	4,194,204.68	因疫情原因，尚未办理产权证
小 计	4,194,204.68	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
固定资产改造	7,272,942.69		2,346,071.37		4,926,871.32	
排污权	23,507,101.58		2,128,418.52		21,378,683.06	
租赁费	1,334,653.13	557,013.22	1,629,677.49		261,988.86	
其他	7,405,018.23	23,564,133.16	9,503,226.38		21,465,925.01	
合 计	39,519,715.63	24,121,146.38	15,607,393.76		48,033,468.25	

15. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	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	245,319,783.04	1,404,707,977.02	243,542,509.01	1,419,188,176.23
未抵扣应纳税所得额费用	78,133,500.00	520,890,000.00	101,268,000.00	675,120,000.00
预计负债	55,681,973.16	371,213,154.37	41,205,661.40	274,704,409.33
内部交易未实现利润	64,858,095.09	259,432,380.35	51,114,778.98	204,459,115.92
递延收益	30,843,728.96	148,291,526.38	34,490,582.67	162,843,004.44
资产减值准备	15,640,665.68	103,802,114.92	15,168,092.83	100,880,074.04
长期资产折旧及摊销差异	161,820.15	1,078,801.00	295,393.13	1,181,572.50

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	120,806,953.89	256,546,479.87
土地款	20,000,000.00	30,000,000.00
住房基金	14,339,673.71	15,041,513.31
其他	25,674,035.35	23,677,228.46
合 计	180,820,662.95	325,265,221.64

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	150,000,000.00	
保证借款	1,222,514,747.84	1,403,002,585.45
信用借款	1,968,944,329.91	3,128,312,259.54
借款利息	5,999,203.84	5,810,194.44
合 计	3,347,458,281.59	4,537,125,039.43

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

商业承兑汇票	90,000,000.00	175,000,000.00
银行承兑汇票	148,000,000.00	453,360,000.00
合 计	238,000,000.00	628,360,000.00

19. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	4,277,704,713.76	3,639,883,480.90
1-2 年	75,287,076.84	127,162,035.90
2-3 年	16,259,803.10	35,871,777.65
3 年以上	58,166,228.16	49,058,879.03
合 计	4,427,417,821.86	3,851,976,173.48

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	425,980,114.18	261,406,067.01
合 计	425,980,114.18	261,406,067.01

[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五（一）1（1）

之说明

21. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	265,428,626.53	2,929,463,773.13	2,945,962,318.94	248,930,080.72
离职后福利—设定提存计划	45,593,474.30	184,770,440.58	170,874,740.99	59,489,173.89
辞退福利		1,876,090.73	1,876,090.73	
合 计	311,022,100.83	3,116,110,304.44	3,118,713,150.66	308,419,254.61

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	181,936,834.65	2,414,238,390.87	2,433,828,048.74	162,347,176.78
职工福利费	71,864,284.55	137,000,815.93	137,000,815.93	71,864,284.55
社会保险费	7,569,680.36	167,594,775.58	165,318,012.37	9,846,443.57
其中：医疗保险费	6,813,762.45	153,916,255.68	151,475,493.45	9,254,524.68
工伤保险费	243,065.14	9,281,924.64	8,959,735.99	565,253.79
生育保险费	512,852.77	4,396,595.26	4,882,782.93	26,665.10
住房公积金	639,652.96	177,507,355.40	177,528,924.40	618,083.96
工会经费和职工教育经费	3,418,174.01	33,122,435.35	32,286,517.50	4,254,091.86
小 计	265,428,626.53	2,929,463,773.13	2,945,962,318.94	248,930,080.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,232,095.39	179,495,617.46	165,602,662.76	59,125,050.09
失业保险费	361,378.91	5,274,823.12	5,272,078.23	364,123.80
小 计	45,593,474.30	184,770,440.58	170,874,740.99	59,489,173.89

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	79,901,149.22	12,107,594.65
企业所得税	2,421,232.41	8,758,905.04
城市维护建设税	4,440,293.88	647,764.76
房产税	5,800,480.80	26,217,780.04
土地使用税	10,072,341.90	11,218,268.06
教育费附加	2,947,324.52	298,694.00
地方教育附加	1,964,882.98	199,129.31
代扣代缴个人所得税	1,665,986.23	8,159,309.65
印花税	3,680,613.25	1,308,966.00
环保税	47,133.16	26,033.44
合 计	112,941,438.35	68,942,444.95

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
返利及三包费	495,090,000.00	605,710,000.00
押金保证金	132,277,675.56	134,094,992.91
应付经营费用	181,268,015.51	78,887,154.92
运费	108,162,884.12	129,439,742.88
应付暂收款	41,602,983.73	35,802,073.51
搬迁费	16,389,776.52	16,925,460.83
其他	24,770,328.08	14,836,646.43
合 计	999,561,663.52	1,015,696,071.48

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,250,000,000.00	1,686,915,260.90
合 计	1,250,000,000.00	1,686,915,260.90

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	42,346,492.00	
合 计	42,346,492.00	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
保证及质押借款	1,631,225,000.00		浮动利率
保证借款	191,531,514.73	741,213,743.66	1.3%-4.2%
信用借款	1,711,750,000.00	950,000,000.00	2.7%-4.6%
借款利息	7,243,143.15	1,975,215.75	
合 计	3,541,749,657.88	1,693,188,959.41	

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数
三包理赔金	371, 213, 154. 37	274, 704, 409. 33
合 计	371, 213, 154. 37	274, 704, 409. 33

28. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	692, 934, 613. 05	7, 113, 200. 00	99, 321, 011. 95	600, 726, 801. 10
合 计	692, 934, 613. 05	7, 113, 200. 00	99, 321, 011. 95	600, 726, 801. 10

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	本期返还的补 助金额	本期返还的原因
清泉搬迁补偿	与资产相关		41, 420, 967. 53		
总厂搬迁补偿收入	与资产相关		37, 738, 966. 32		
永固搬迁补助	与资产相关		12, 293, 324. 68		
工业锅炉清洁化改造专项补助	与资产相关	5, 529, 600. 00	2, 488, 320. 00		
国家工业转型补助	与资产相关		1, 499, 579. 92		
工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金	与资产相关		999, 999. 96		
低生热特性工程胎项目及工业统筹资金重点创新验收项目	与资产相关		881, 880. 00		
工业和信息化发展和工厂物联网项目资助资金	与资产相关		251, 000. 00		
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	与资产相关		213, 572. 85		
成型硫化胎胚 MES 系统改造项目	与资产相关		80, 000. 04		
基于 MES 系统的轮胎智能改造	与资产相关	500, 000. 00			
子午胎车间成品检验智能输送及龙门机械手出库系统建设项目	与资产相关	1, 083, 600. 00			
其他	与资产相关		1, 453, 400. 65		
小 计		7, 113, 200. 00	99, 321, 011. 95		

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注八（三）5 政府补助之说明

29. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 负债	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	1,446,273.39	5,785,093.55	1,593,447.23	6,373,788.90
长期资产公允价值调整	1,446,273.39	5,785,093.55	1,593,447.23	6,373,788.90

30. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
杭橡集团	196,759,259.48	25.0000		196,759,259.48		
杭州金融投资集团	118,055,555.69	15.0000			118,055,555.69	15.0000
杭州元信东朝	16,748,521.76	2.1280		16,748,521.76		
绵阳元信东朝	5,968,364.20	0.7583		5,968,364.20		
中策海潮	369,505,336.87	46.9490			369,505,336.87	46.9489
上海彤中	80,000,000.00	10.1647			80,000,000.00	10.1647
杭实集团			196,759,259.48		196,759,259.48	25.0000
杭州潮升			22,716,885.96		22,716,885.96	2.8864
合 计	787,037,038.00	100.0000	219,476,145.44	219,476,145.44	787,037,038.00	100.0000

(2) 变动情况

2020年2月，杭州潮升以22,716,885.96元受让杭州元信东朝所持有的本公司2.1280%股权、绵阳元信东朝所持有的本公司0.7583%股权。2020年11月，杭橡集团将股权全部无偿划转给杭实集团。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	1,699,655,149.04			1,699,655,149.04
其他资本公积	32,120,369.44	169,127,293.15		201,247,662.59
合 计	1,731,775,518.48	169,127,293.15		1,900,902,811.63

(2) 变动情况

本期增加系确认以权益结算的股份支付所致，增加资本公积 169,127,293.15 元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	261,274,183.83	-192,975,624.31				-192,975,624.31		68,298,559.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	261,274,183.83	-192,975,624.31				-192,975,624.31		68,298,559.52
其他综合收益合计	261,274,183.83	-192,975,624.31				-192,975,624.31		68,298,559.52

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	6,481,097.79	67,176,111.90		73,657,209.69
储备基金	4,272,505.70			4,272,505.70
合 计	10,753,603.49	67,176,111.90		77,929,715.39

(2) 变动情况

本期增加系按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	7,348,408,236.14	6,116,740,268.33
本期增加额	1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
其中：本期净利润转入	1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
本期减少额	1,167,176,111.90	6,481,097.79
其中：本期提取盈余公积数	67,176,111.90	6,481,097.79
对所有者（或股东）的分配	1,100,000,000.00	
期末余额	8,067,377,609.66	7,348,408,236.14

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,005,902,081.43	22,257,442,546.40	27,464,268,313.18	22,440,175,307.49
其他业务小计	142,424,842.13	116,254,233.14	123,828,943.23	99,580,781.93
合 计	28,148,326,923.56	22,373,696,779.54	27,588,097,256.41	22,539,756,089.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	40,260,836.41	34,064,887.43
房产税	6,288,352.47	31,753,885.57
土地使用税	12,524,418.90	13,236,623.79
教育费附加	18,071,604.16	15,626,709.58
地方教育附加	12,048,115.38	10,417,806.33
印花税	15,127,813.76	15,031,434.73
车船税	90,371.20	83,759.23
环境保护税	298,962.49	118,722.23

其他	641,301.59	487,670.66
合 计	105,351,776.36	120,821,499.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输及装卸费[注]	368,497,524.83	853,269,358.66
销售服务费	215,350,154.45	306,064,098.22
租赁费	228,417,168.36	283,868,522.36
宣传费	188,712,011.89	178,381,658.68
工资及福利费	286,122,271.49	95,030,258.10
技术服务费	14,345,445.24	2,840,580.75
折旧及摊销费	6,375,248.27	6,985,504.00
办公费	40,178,687.56	31,069,043.39
股份支付	1,759,183.44	
其他	53,396,156.52	20,961,827.07
合 计	1,403,153,852.05	1,778,470,851.23

[注]运输及装卸费本期下降系公司根据新收入准则，将与销售相关的运输费转列至营业成本所致

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	461,885,493.21	390,323,775.00
折旧与摊销	114,199,841.05	111,467,866.12
股份支付	167,368,109.71	
办公费	42,051,131.13	34,258,612.60
安全费	4,417,484.74	4,955,665.50
差旅费	3,472,629.43	13,111,529.11
技术服务费	3,891,998.88	2,600,887.36
交际应酬费	32,048,115.25	20,732,689.71

诉讼费	2,598,963.08	7,243,320.69
修理费	47,205,072.11	29,628,636.68
运输费	1,691,493.78	384,959.65
租赁费	1,295,648.04	6,028,154.46
其他	96,592,849.69	71,853,613.60
合 计	978,718,830.10	692,589,710.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	775,089,998.38	642,167,142.32
职工薪酬	264,860,297.80	271,706,591.44
资产折旧与摊销	35,487,873.86	25,204,181.72
委托外部研发	3,694,807.25	
检测费	17,833,744.50	29,101,228.98
其他	19,237,839.52	27,617,946.64
合 计	1,116,204,561.31	995,797,091.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	314,117,581.97	353,764,061.29
减：利息收入	11,649,349.22	13,039,142.76
汇兑损益	61,300,811.10	-93,424,605.16
银行手续费及其他	12,552,866.43	20,511,330.92
合 计	376,321,910.28	267,811,644.29

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	99,321,011.95	100,143,877.00	99,321,011.95

与收益相关的政府补助	53,452,980.47	19,411,452.84	53,452,980.47
其他	762,329.93	337,872.22	762,329.93
合 计	153,536,322.35	119,893,202.06	153,536,322.35

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)5 政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,328,584.89	-2,906,849.00
债务重组损失		-1,027,518.61
合 计	2,328,584.89	-3,934,367.61

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,814,855.97
合 计		-1,814,855.97

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,489,463.47	-7,447,501.98
合 计	-8,489,463.47	-7,447,501.98

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,624,823.72	-7,801,022.31
合 计	-14,624,823.72	-7,801,022.31

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

固定资产处置收益	4,167,098.65	-321,995.50
无形资产处置收益		2,598,654.22
在建工程处置收益		-6,406.05
合 计	4,167,098.65	2,270,252.67

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	12,056,574.89		12,056,574.89
固定资产处置收益	31,852.89	286,088.47	31,768.16
政府补助	1,010,768.41	66,000.00	1,010,768.41
罚没收入	614,033.23	1,401,815.84	614,033.23
其他	2,484,018.56	1,613,101.79	2,484,103.29
合 计	16,197,247.98	3,367,006.10	16,197,247.98

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)5 政府补助之说明。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,716,999.87	14,684,586.84	27,716,999.87
对外捐赠	2,135,312.57	680,637.78	2,135,312.57
滞纳金、罚款	103,630.20	127,959.50	103,630.20
赔款支出	122,537.12	1,032,548.18	122,537.12
其他	679,602.79	3,977,910.97	679,602.79
合 计	30,758,082.55	20,503,643.27	30,758,082.55

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	33,015,060.50	76,651,768.71
递延所得税费用	-1,924,447.87	-37,921,394.28
合 计	31,090,612.63	38,730,374.43

(三) 其他信息

1. 股份支付

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	33,590,000
公司本期行权的各项权益工具总额	33,590,000
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	169,127,293.15
以权益结算的股份支付确认的费用总额	169,127,293.15

[注]公司员工通过持股平台受让股东股权,按基准日为2020年10月31日的评估报告确定的股权评估价值扣除期后分红11亿元后作为公允价值

2. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为61,300,811.10元。

3. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	——
其中: 美元	275,718,344.32	6.5249	1,799,034,624.86
欧元	4,149,279.29	8.0250	33,297,966.30

港币	10,695,621.26	0.8416	9,001,434.85
泰铢	186,944,659.39	0.2179	40,735,241.28
日元	728,843.00	0.0632	46,062.88
雷亚尔	537,876.71	1.7390	935,367.60
应收账款	——	——	——
其中：美元	165,262,048.89	6.5249	1,078,318,342.80
欧元	2,824,845.40	8.0250	22,669,384.33
泰铢	14,969,645.35	0.2179	3,261,885.72
其他应收款	——	——	——
其中：美元	51,266.43	6.5249	334,508.33
欧元	238.80	8.0250	1,916.37
泰铢	86,261,824.29	0.2179	18,796,451.51
港币	138,193.40	0.8416	116,303.57
短期借款	——	——	——
其中：美元	71,185,190.66	6.5249	464,476,250.51
应付账款	——	——	——
其中：美元	485,960,796.05	6.5249	3,170,845,598.16
欧元	799,047.00	8.0250	6,412,352.17
泰铢	55,044,465.72	0.2179	11,994,189.08
其他应付款	——	——	——
其中：美元	6,530,987.91	6.5249	42,614,043.01
欧元	177,971.47	8.0250	1,428,221.05
泰铢	464,278,342.55	0.2179	101,166,250.84
港币	140,002.36	0.8416	117,825.99
长期借款	——	——	——
其中：美元	270,506,040.50	6.5249	1,765,024,863.65

4. 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	49,585,587.33	保证金存款
合 计	49,585,587.33	

5. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
清泉搬迁补偿	291,051,569.42		41,420,967.53	249,630,601.89	其他收益	
总厂搬迁补偿收入	238,320,039.23		37,738,966.32	200,581,072.91	其他收益	
永固搬迁补助	51,700,844.23		12,293,324.68	39,407,519.55	其他收益	
工业锅炉清洁化改造专 项补助		5,529,600.00	2,488,320.00	3,041,280.00	其他收益	
国家工业转型补助	10,500,840.16		1,499,579.92	9,001,260.24	其他收益	
工业和科技统筹资金机 器换人等项目资助资金	3,083,333.37		999,999.96	2,083,333.41	其他收益	
低生热特性工程胎项目 及工业统筹资金重点创 新验收项目	3,001,010.00		881,880.00	2,119,130.00	其他收益	
工业和信息化发展和工 厂物联网项目资助资金	1,506,000.00		251,000.00	1,255,000.00	其他收益	
杭州市工业和信息化发 展财政专项资金	2,936,626.75		213,572.85	2,723,053.90	其他收益	
成型硫化胎胚 MES 系统改 造项目	719,999.96		80,000.04	639,999.92	其他收益	
基于 MES 系统的轮胎智能 改造		500,000.00		500,000.00	其他收益	
子午胎车间成品检验智 能输送及龙门机械手出 库系统建设项目		1,083,600.00		1,083,600.00	其他收益	
工程项目前期工程补贴	86,000,000.00			86,000,000.00	其他收益	
其他	4,114,349.93		1,453,400.65	2,660,949.28	其他收益	
小 计	692,934,613.05	7,113,200.00	99,321,011.95	600,726,801.10		

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
稳岗补贴	9,380,093.93	其他收益	建人设发(2020)58号
杭州市“鲲鹏”企业(制造业)奖励	8,000,000.00	其他收益	杭经信运行(2020)14号
10-35 蒸吨/小时燃煤锅炉淘汰改造补助资金	5,280,000.00	其他收益	建发改(2020)144号
安吉县人民政府关于“夜光会战”和“机器换人”两大专项行动奖金	4,141,400.00	其他收益	安政办发(2020)9号
以工代训补贴	3,481,184.00	其他收益	杭人社发(2020)94号、人社部发(2020)30号、人社厅明电(2020)29号、浙人社发(2020)36号
外经贸发展专项资金	3,228,328.00	其他收益	浙商务联发(2020)23号
钱塘新区亲清在线平台8项奖励	2,490,200.00	其他收益	相关通知
退伍军人税收优惠	1,367,802.55	其他收益	浙财税政(2019)7号、钱塘社发(2019)65号、浙人社发(2018)118号
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	1,361,000.00	其他收益	富经信财(2020)58号
杭州市燃煤锅(窑)炉清洁化改造专项补助资金	1,252,400.00	其他收益	杭环发(2016)98号
能源双控奖励	1,095,500.00	其他收益	建发改(2020)174号
残疾人就业补贴	1,057,481.16	其他收益	建人社发(2016)248号、杭残联(2018)94号
市级制造业企业技术改造项目资助资金	664,200.00	其他收益	富经信财(2020)45号
新制造业”工业项目设备投入补助	662,400.00	其他收益	富经信财(2020)24号
省级科技发展专项资金	600,000.00	其他收益	杭科计(2019)35号、杭财教会(2019)16号
2018年度“杭州出口名牌”补助	100,000.00	其他收益	杭商务(2019)235号
招聘补贴	39,872.50	其他收益	钱塘社发(2020)13号
其他	9,251,118.33	其他收益	相关通知
2019年度经济发展特别贡献奖励	500,000.00	营业外收入	建经信发(2020)2号
其他	510,768.41	营业外收入	相关通知
小 计	54,463,748.88		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 153,784,760.83 元。

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	1,886,145,485.42	1,238,149,065.60
加: 资产减值损失	23,114,287.19	15,248,524.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,013,919,198.09	1,229,127,045.25
无形资产摊销	52,287,886.23	52,668,985.82
长期待摊费用摊销	15,607,393.76	15,384,418.16
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)	-4,167,098.65	-2,270,252.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	27,685,146.98	11,705,356.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		1,814,855.97
财务费用(收益以“—”号填列)	375,418,393.07	260,339,456.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,328,584.89	3,934,367.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,777,274.03	-37,774,220.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-147,173.84	-147,173.84
存货的减少(增加以“—”号填列)	161,662,076.34	-448,104,431.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-622,388,947.55	535,467,829.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	397,754,228.43	-102,326,393.74
其他	169,127,293.15	
经营活动产生的现金流量净额	3,491,912,309.70	2,773,122,038.30
(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	2,721,302,187.86	1,825,332,442.82
减: 现金的期初余额	1,825,332,442.82	2,077,063,466.36

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	895,969,745.04	-251,731,023.54

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,721,302,187.86	1,825,332,442.82
其中：库存现金	357,960.05	207,733.03
可随时用于支付的银行存款	2,719,874,819.55	1,807,925,963.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,069,408.26	17,198,746.75
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		
(2) 现金等价物	2,721,302,187.86	1,825,332,442.82
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,721,302,187.86	1,825,332,442.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票等履约保证金列入现金及现金等价物，该等资金 2020 年 12 月 31 日期末数为 49,585,587.33 元。

九、其他重要事项

(一) 期后事项

2021 年 1 月，中策海潮将其持有公司的 5.8686%股权转让给杭州海潮企业管理合伙企业（有限合伙），转让后，中策海潮持有公司 41.0803%股权，杭州海潮企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 5.8686%股权。

2021 年 2 月，杭州海潮企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司的 2.1741%股权转让给杭州海潮威狮企业管理合伙企业（有限合伙），转让后，杭州海潮企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 3.6945%股权，杭州海潮威狮企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 2.1741%股权。

（二）其他事项

1. 海潮路厂房搬迁事项

根据杭州市人民政府专题会议纪要〔2012〕159号，本公司搬迁位于杭州市海潮路的厂房将收到搬迁补偿款合计人民币6.62亿元，其中应向杭橡集团支付国有资产拆迁补偿金人民币0.98亿元。本公司于2012年将上述共计人民币6.62亿元的拆迁补偿金计入专项应付款核算，同时本公司将属于杭橡集团的补偿款人民币0.98亿元相应地从专项应付款转入其他应付款。截至2020年12月31日，本公司已经收到补偿款人民币6.62亿元，已支付杭橡集团拆迁补偿金人民币0.98亿元。

截至2012年12月31日，本公司已完成搬迁工作，故将人民币5.64亿元从专项应付款转入递延收益核算。本公司在2011年度和2012年度分别发生搬迁支出人民币0.12亿元及0.40亿元，故将上述搬迁支出人民币0.52亿元计入营业外支出，同时将补偿款人民币0.52亿元从递延收益转入营业外收入，并且将剩余补偿款人民币5.12亿元在递延收益中核算。截至2020年12月31日，本公司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币3.20亿元（2019年12月31日：人民币2.82亿元）。

2. 富阳市厂房搬迁事项

根据富阳市人民政府专题会议纪要富府纪要〔2011〕86号，杭州中策清泉实业有限公司及原中策橡胶（富阳）有限公司搬迁位于富阳市高桥镇的厂房将分别得到的搬迁补偿款人民币6.11亿元及人民币3.84亿元。截至2020年12月31日，杭州中策清泉实业有限公司和原中策橡胶（富阳）有限公司已收到全部搬迁补偿款。

截至2013年12月31日，杭州中策清泉实业有限公司已完成搬迁工作，故将人民币6.11亿元从专项应付款转入递延收益核算。杭州中策清泉实业有限公司在2012年度和2013年度分别发生搬迁支出人民币2.79亿元和人民币0.14亿元，故将上述搬迁支出人民币2.93亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币2.93亿元相应地从递延收益转入营业外收入，并且将剩余的与资产相关的补偿款人民币3.18亿元留存递延收益中核算。截至2020年12月31日，杭州中策清泉实业有限公司累计确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币1.39亿（2019年12月31日：人民币1.16亿）。

截至2015年12月31日，原中策橡胶（富阳）有限公司已完成搬迁工作，故将人民币3.84亿元从专项应付款转入递延收益核算。由于中策橡胶（富阳）有限公司在2011

年度和 2015 年度分别发生搬迁支出人民币 0.67 亿元和人民币 1.37 亿元，故将上述搬迁损失人民币 2.04 亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币 2.04 亿元相应地从递延收益转入营业外收入，并且将剩余的与资产相关的补偿款人民币 1.80 亿元留存递延收益中核算。由于原中策橡胶（富阳）有限公司于 2018 年 12 月 5 日由杭州中策清泉实业有限公司吸收合并，中策橡胶（富阳）有限公司全部资产及负债归入杭州中策清泉实业有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，杭州中策清泉实业有限公司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 1.10 亿元（2019 年 12 月 31 日：人民币 0.91 亿元）。

3. 永固分公司搬迁事项

根据本公司和杭州市工业企业投资发展有限公司签订的关于永固分公司政策性搬迁的补偿协议，永固分公司搬迁位于杭州市拱墅区庆隆单元地将收到搬迁补偿款合计人民币 1.93 亿元，其中应向杭橡集团支付国有资产搬迁补偿金人民币 0.33 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日，永固分公司已收到全部补偿人民币 1.93 亿元，已支付应付杭橡集团土地开发费人民币 0.33 亿元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，永固分公司已完成搬迁工作，故将人民币 1.60 亿元从专项应付款转入递延收益核算。由于永固分公司在 2015 年度及 2016 年度与永固分公司搬迁相关的支出为人民币 0.11 亿元和人民币 0.53 亿元，故将上述搬迁损失人民币 0.64 亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币 0.64 亿元相应地从递延收益转入营业外收入。截至 2020 年 12 月 31 日止，永固分公司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.56 亿元（2019 年 12 月 31 日：人民币 0.44 亿元）。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

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（%）
中策海潮	浙江省	投资管理	40 亿	46.95	46.95

最终控制方为仇建平。

（二）本公司的子公司有关信息

本公司子公司有关信息见本财务报表附注七。

(三) 本公司的其他关联方有关信息

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巨星控股集团有限公司	控股股东之控股股东
杭州巨星精密机械有限公司	同受实际控制人控制
杭叉集团股份有限公司	受巨星控股集团有限公司控制
杭州杭叉物资贸易有限公司	杭叉集团股份有限公司子公司
杭州杭叉机械加工有限公司	杭叉集团股份有限公司子公司
浙江杭叉进出口有限公司	杭叉集团股份有限公司子公司
杭州市实业投资集团有限公司	股东
杭实国贸香港有限公司	杭州市实业投资集团有限公司子公司
杭橡集团	原股东
杭州巨星科技股份有限公司	受巨星控股集团有限公司控制
杭州巨星工具有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
杭州联和电气制造有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
杭州联和工具制造有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
杭州巨星智能科技有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
杭州联盛量具制造有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
浙江巨星工具有限公司	杭州巨星科技股份有限公司子公司
浙江国自机器人技术股份有限公司	杭州巨星科技股份有限公司联营企业
HANGCHA SOUTHEAST ASIA CO., LTD	杭叉集团股份有限公司联营企业
浙江国自智能装备有限公司	浙江国自机器人技术股份有限公司子公司
上海彤中	股东
彤程新材料集团股份有限公司	上海彤中之控股股东
上海彤程化工有限公司	彤程新材料集团股份有限公司子公司
彤程化学（中国）有限公司	彤程新材料集团股份有限公司子公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	本期数	上期同期数
杭实国贸香港有限公司	223,059,232.99	50,076,871.06
Hangcha Southeast Asia Co., Ltd.	956,555.36	
上海彤程化工有限公司	11,888,299.12	
彤程化学(中国)有限公司	14,711,946.90	
小 计	250,616,034.37	50,076,871.06

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	本期数	上期同期数
杭叉集团股份有限公司	206,409,629.07	18,611,199.32
杭州巨星科技股份有限公司	562,974.47	5,044.24
杭州杭叉机械加工有限公司	145,947.49	16,161.05
浙江巨星工具有限公司	17,084.96	
杭州联和电气制造有限公司	7,336.28	2,354.87
杭州巨星工具有限公司	7,123.89	1,729.20
杭州联和工具制造有限公司	5,757.52	2,472.57
杭州巨星精密机械有限公司	2,539.82	
杭州联盛量具制造有限公司	1,582.30	
杭州巨星智能科技有限公司	309.73	
杭州杭叉物资贸易有限公司		32,790,321.45
小 计	207,160,285.53	51,429,282.70

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	杭叉集团股份有限公司	21,237,296.48	212,372.96	8,999,023.48	89,990.23
	杭州巨星工具有限公司	3,600.00	36.00		
	杭州巨星科技股份有限公司	149,814.54	1,498.15		
	杭州巨星智能科技有限公司	350.00	3.50		
	杭州联盛量具制造有限公司	894.00	8.94		
	浙江巨星工具有限公司	9,600.00	96.00		
小 计		21,401,555.02	214,015.55	8,999,023.48	89,990.23
其他应收款					
	杭实国贸香港有限公司	929.02	9.29	130,959.12	1,309.59
	杭州市实业投资集团有限公司	20,000.00	200.00	10,000.00	100.00
	杭橡集团	32,280.00	322.80		
小 计		53,209.02	532.09	140,959.12	1,409.59

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江国自机器人技术股份有限公司	6,731,422.31	587,160.00
	浙江杭叉进出口有限公司	116,099.00	124,550.52
	上海彤程化工有限公司	7,614,779.56	
	彤程化学（中国）有限公司	5,623,472.43	1,968,972.43
	浙江国自智能装备有限公司	6,784,000.00	
	HANGCHA SOUTHEAST ASIA CO., LTD		147,775.39
	杭橡集团		47,252.00
小 计		26,869,773.30	2,875,710.34
其他应付款	杭州市实业投资集团有限公司	20,642,525.14	20,632,525.14
	杭橡集团	14,245,520.43	15,324,144.94
	浙江国自机器人技术股份有限公司	20,000.00	

小 计		34,908,045.57	35,956,670.08
-----	--	---------------	---------------

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,027,778,125.53	100.00	92,207,043.20	3.05	2,935,571,082.33
合 计	3,027,778,125.53	100.00	92,207,043.20	3.05	2,935,571,082.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,515,382,682.31	100.00	102,564,783.65	2.92	3,412,817,898.66
合 计	3,515,382,682.31	100.00	102,564,783.65	2.92	3,412,817,898.66

2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,307,108,293.17	92,207,043.20	4.00
内部关联方组合	720,669,832.36		
小 计	3,027,778,125.53	92,207,043.20	3.05

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,200,200,321.04	22,002,003.20	1.00
1-2 年	38,027,342.63	7,605,468.53	20.00

2-3 年	31,405,290.17	25,124,232.14	80.00
3-4 年	15,061,345.53	15,061,345.53	100.00
4-5 年	6,654,232.18	6,654,232.18	100.00
5 年以上	15,759,761.62	15,759,761.62	100.00
小 计	2,307,108,293.17	92,207,043.20	4.00

4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,591,537,363.30	3,333,803,962.13
1-2 年	360,446,242.18	111,953,656.26
2-3 年	35,378,430.82	19,717,596.21
3-4 年	15,505,645.53	11,665,125.54
4-5 年	9,150,682.28	12,172,207.32
5 年以上	15,759,761.62	26,070,134.85
合 计	3,027,778,125.53	3,515,382,682.31

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海潮贸易有限公司	641,159,243.23	21.18	
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	96,142,058.39	3.18	961,420.58
中国重汽集团济南商用车有限公司	76,200,020.18	2.52	762,000.20
北京福田戴姆勒汽车有限公司	66,879,274.46	2.21	668,792.74
TBC DE MEXICO, S. A. de C.V.	56,795,640.10	1.88	567,956.40
小 计	937,176,236.36	30.97	2,960,169.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,688,899,083.10	100.00	12,814,457.42	0.48	2,676,084,625.68
合 计	2,688,899,083.10	——	12,814,457.42	——	2,676,084,625.68

(续上表)

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按组合计提坏账准备的其他 应收款项	2, 549, 195, 753. 90	100. 00	14, 154, 700. 78	0. 56	2, 535, 041, 053. 12
合 计	2, 549, 195, 753. 90	——	14, 154, 700. 78	——	2, 535, 041, 053. 12

2) 期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,974,659.97	12,814,457.42	61.09
内部关联方组合	2,586,183,058.70		
政府款项组合	81,741,364.43		
小 计	2,688,899,083.10	12,814,457.42	0.48

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,974,659.97	12,814,457.42	61.09
其中：1 年以内	7,586,240.65	75,862.40	1.00
1-2 年	742,108.26	148,421.65	20.00
2-3 年	280,688.46	224,550.77	80.00
3-4 年	2,286,078.35	2,286,078.35	100.00
4-5 年	6,618,341.36	6,618,341.36	100.00
5 年以上	3,461,202.89	3,461,202.89	100.00
小 计	20,974,659.97	12,814,457.42	61.09

4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,954,678,850.73	900,098,310.40
1-2 年	48,773,617.42	1,378,787,494.77
2-3 年	673,080,992.35	108,100,353.83
3-4 年	2,286,078.35	158,005,848.78
4-5 年	6,618,341.36	835,303.24
5 年以上	3,461,202.89	3,368,442.88
合 计	2,688,899,083.10	2,549,195,753.90

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	34,138.66	123,231.79	13,997,330.33	14,154,700.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	7,421.08	-7,421.08		
--转入第三阶段		56,137.69	-56,137.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,862.40	111,316.24	168,413.08	385,276.05
本期收回				
本期转回	26,717.58	95,162.94	1,631,707.73	1,725,519.41
本期核销				
其他变动				
期末数	75,862.40	148,421.65	12,590,173.37	12,814,457.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
中策橡胶(安吉)有 限公司	关联方往来款	1,572,538,120.58	1 年以内	58.48	
中策橡胶(常州金坛)	关联方往来款	21,123,792.00	1 年以内	0.79	

有限公司		18,067,799.90	1-2 年	0.67	
		427,542,110.97	2-3 年	15.90	
中策橡胶(泰国)有限公司	关联方往来款	76,833,819.73	1 年以内	2.86	
		29,460,038.86	1-2 年	1.10	
		245,258,192.92	2-3 年	9.12	
中策橡胶(建德)有限公司	关联方往来款	88,491,970.39	1 年以内	3.29	
出口退税	应收出口退税	81,741,364.43	1 年以内	3.04	
小 计	--	2,561,057,209.78	--	95.25	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,120,722,731.76			3,120,722,731.76
合 计	3,120,722,731.76			3,120,722,731.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)
合 计	2,801,861,354.40	3,120,722,731.76		3,120,722,731.76	—	
按成本法核算子公司	2,801,861,354.40	3,120,722,731.76		3,120,722,731.76		
杭州朝阳橡胶有限公司	534,577,190.86	534,577,190.86		534,577,190.86	100	100
杭州中策清泉实业有限公司	266,400,495.33	586,400,495.33		586,400,495.33	100	100
中策橡胶(建德)有限公司	341,320,000.00	341,320,000.00		341,320,000.00	100	100
杭州朝阳实业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100
海潮贸易有限公司	81,931.10	81,931.10		81,931.10	100	100
中策橡胶(金坛)有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100	100
中策橡胶(泰国)有限公司	864,172,670.44	864,172,670.44		864,172,670.44	100	100
杭州中策拜森工贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100
杭州中策贸易有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100
杭州中策车空间汽车服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州朝阳能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100
中策橡胶 (安吉) 有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100	100
中策橡胶 (美国) 有限公司	626,920.00	626,920.00		626,920.00	100	100
杭州中策橡胶循环科技有限公司	10,609,258.67	10,609,258.67		10,609,258.67	100	100
杭州中纺胶管制造有限公司	52,631,400.00	52,631,400.00		52,631,400.00	100	100
杭州中策物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100
中策橡胶 (巴西) 有限公司	1,347,315.36	1,347,315.36		1,347,315.36	98	100
杭州海潮橡胶有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100
中策橡胶 (欧洲) 有限公司	3,655,550.00	3,655,550.00		3,655,550.00	100	100
杭州朝阳工贸有限公司	52,938,622.64	51,800,000.00		51,800,000.00	100	100

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,646,395,233.85	20,287,377,755.93	23,236,526,249.97	20,554,318,011.44
其他业务	1,529,004,449.42	1,418,166,862.30	1,373,428,022.51	1,325,107,157.99
合 计	25,175,399,683.27	21,705,544,618.23	24,609,954,272.48	21,879,425,169.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	183,913,308.61	177,774,288.66
直接投入	641,067,018.11	601,910,462.71
资产折旧和摊销	23,948,069.47	16,613,393.08
检测费	16,864,742.54	25,464,038.57
委托外部研发	396,039.58	
其他	17,708,335.31	20,944,960.96

合 计	883,897,513.62	842,707,143.98
-----	----------------	----------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,328,584.89	-2,906,849.00
债务重组		-1,027,518.61
合 计	2,328,584.89	-3,934,367.61

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	671,761,119.03	64,810,977.90
加: 资产减值损失	13,621,772.81	11,551,257.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,625,394.92	464,245,128.23
无形资产摊销	33,632,273.27	34,755,938.83
长期待摊费用摊销	348,297.84	
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)	-5,022,208.22	-1,311,600.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	18,503,658.20	7,794,032.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	245,604,206.46	227,289,953.71
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,328,584.89	3,934,367.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,332,250.56	26,773,423.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	202,843,981.48	-328,044,067.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	121,584,953.44	723,640,780.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-37,215,909.54	-1,414,176,562.45
其他	169,127,293.15	
经营活动产生的现金流量净额	1,731,418,498.51	-178,736,370.37

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,605,134,134.53	1,052,814,666.82
减：现金的期初余额	1,052,814,666.82	1,147,887,884.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	552,319,467.71	-95,073,217.32

中策橡胶集团有限公司

二〇二一年四月六日