

关于重庆建设汽车系统股份有限公司 投资风险分析报告

根据《重庆建设汽车系统股份有限公司股票转让公告》，重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称“建车 B5”或“公司”）股份将于 2024 年 11 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，西南证券股份有限公司作为重庆建设汽车系统股份有限公司主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据建车 B5 披露的 2023 年年度报告和 2024 年半年度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对建车 B5 股份的任何投资建议。

一、重庆建设汽车系统股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称	重庆建设汽车系统股份有限公司
统一社会信用代码	915000007474824231
法定代表人	范爱军
成立日期	1995 年 7 月 19 日
注册资本	11937.5 万人民币
注册地址	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号
办公地址	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号
电话	023-66295333
电子信箱	cqjsmc@jianshe.com.cn
经营范围	一般项目：摩托车、汽车零部件、配件、机械产品的研发、加工制造及相关的技术服务，工装模具的设计、制造及相关的技术服务（国家有专项规定的除外）；研发、生产、销售摩托车发动机；机电产品、家电产品、自行车、环保产品的研究、开发及加工；上述产品的同类商品（特种商品除外）的进口、批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《发行人股本结构表》，截至2024年10月10日，公司股本结构如下：

股份性质	股份数量（股）	比例（%）
发起人股合计（非流通股）	88,875,000	74.45
无限售条件流通股	29,975,850	25.11
退市板块待确认股份	524,150	0.44
合计	119,375,000	100.00

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的退市数据，截至公司退市时，公司前十大股东情况如下：

序号	主要股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	中国兵器装备集团有限公司	84,906,250	71.13
2	顾作成	2,261,000	1.89
3	安徽恒生投资发展有限公司	1,750,000	1.47
4	中汇富通投资有限公司	1,336,975	1.12
5	刘丹	879,376	0.74
6	李建平	697,700	0.58
7	CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	680,650	0.57
8	陈新强	612,400	0.51
9	陈后平	558,200	0.47
10	冯永辉	500,000	0.42
	合计	94,182,551	78.90

根据公开披露的信息，前十名股东中，中国兵器装备集团有限公司与中汇富通投资有限公司为一致行动人，其余股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

二、重庆建设汽车系统股份有限公司经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

以下数据来源于公司 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告，其中，公司 2024 年半年度报告未经审计。本投资风险分析报告无法保证以下财务数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

项目	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年
营业收入（元）	280,297,449.10	464,078,962.46	474,114,098.08
归属于公司股东的净利润（元）	-25,359,708.18	-69,331,287.64	-39,733,094.69
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,692,433.90	-70,465,594.16	-82,240,752.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,100,457.25	2,538,223.61	12,409,599.09
基本每股收益（元/股）	-0.2124	-0.581	-0.333
稀释每股收益（元/股）	-0.2124	-0.581	-0.333
加权平均净资产收益率（%）	-80.56%	-89.60%	-30.52%
项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年末	2022 年末
归属于公司股东的净资产（元）	19,287,020.74	43,673,039.41	111,091,284.68
总资产（元）	850,351,401.27	872,186,552.37	896,911,569.17

（二）经营情况分析

公司属汽车零部件制造业，主要从事汽车空调压缩机生产和销售，为汽车主机厂提供配套业务。2023 年，公司面对复杂的经营环境和发展压力，持续加大科技投入、深入开展市场拓展，多措并举稳中求进，全年实现汽车空调压缩机生产 118.7 万台，同比增长 28.5%，销售 118.3 万台，同比减少 1.25%，营业收入 4.64 亿元，同比下降 2.08%。

1、加速科技创新，推进成果转化

一是电动压缩机研发取得标志性成果，长安 CPA 项目签署 PSW 正式量产，18CC、27CC 二代涡旋电动压缩机完成设计优化，45CC 电动压缩机研发进入设计冻结阶段。二是持续开展电动核心关键技术研究，涡旋式压缩机内流道系统关键技术、泵体基础优化研究等课题取得阶段性成果，智能化高效车辆热管理系统控制器关键技术研究与应用项目通过了重庆市科技局项目绩效评价。三是

不断推出科技创新成果，3个课题列入兵装集团关键核心技术研究项目，1个项目获兵装集团科学技术进步奖三等奖，2个产品成果列入重庆市2023年度创新指导目录，获评首批重庆市现代制造业检验检测公共服务平台。

2、加强市场攻坚，巩固市场规模

一是电动压缩机依托长安CPA平台，获得长安C318、长安凯程P201RE等4个主流项目，成功定点江淮、鑫源、凯翼等项目。全年获得拓展成果18项，其中供货资质2项，客户群体实现了由低速物流车市场向新能源主流市场的延展。二是定排量压缩机在变转定项目、二轨项目、延续项目、商用车拓展项目上取得14项成果；获得定点供货资质3项，进入了Nissan平台。三是线下市场新增经销商7家，实现销量13.51万台，同比增长12%。平山泰凯化油器销售24.6万套，电喷系统销售0.63万套。

3、加强管理对标，提升管理效益

一是对标世界一流价值创造行动工作清单24项重点任务完成91.7%，获得兵装集团、重庆市管理创新成果一等奖二项、二等奖三项。二是提质增效专项行动26项工作任务扎实开展，全年节创价值2038万元，其中采购成本同比降低2.2%。三是持续推进“品质向上活动”，电动压缩机重点质量问题不断解决，内部质量损失率、电动压缩机零公里故障率控制在年度目标内。四是开展电动压缩机核心工程能力构建，长安CPA总装线、动静盘加工线、控制器装配线形成批量生产能力，27CC产品工艺得到优化。五是推进精益管理，保持了兵装集团精益评估达级B-级；推行生产计划“N+3”模式，生产组织效率进一步改善。六是加强电动压缩机供应链建设，多渠道寻源引源，加强品质遴选，推进供应商协同开发，新能源供应链体系不断强化。

4、严格风险防控，提升安全能力

一是完善重大风险应急预案，加强过程监管，完成全级次企业内控自评。二是推进合规管理与业务工作双向融合，加强合同履行、纠纷应对管理，确保公司整体法律合规风险可控。三是扎实推进公司大安全工作计划，大力开展保卫安全标准化管理自查评估、安全管理强化年实施方案、重大事故隐患专项排查整治2023行动方案等工作，确保安全可控；消减环境污染风险点，防范环境突发事件。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司披露的 2023 年年度报告及 2023 年年度审计报告，其中，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

本投资风险分析报告无法保证以下所述财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

1、资产状况分析

（1）货币资金

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	798,135.29	3,097,932.48
其他货币资金	9,080,029.50	9,959,988.94
存放财务公司存款	127,317,734.93	166,896,601.57
合计	137,195,899.72	179,954,522.99

②期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项9,080,029.50元。

（2）应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,041,598.66	
合计	6,041,598.66	

②期末不存在已质押的应收票据。

③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		4,907,818.10
合计		4,907,818.10

④按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,041,598.66	100.00			6,041,598.66					
其中：										
银行承兑汇票	6,041,598.66	100.00			6,041,598.66					
合计	6,041,598.66	--		--	6,041,598.66		--		--	

(3) 应收账款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	125,834,322.38	113,252,407.20
其中：1-6个月(含)	124,323,905.20	112,999,606.01
6个月-1年以内	1,510,417.18	252,801.19
1年以内小计	125,834,322.38	113,252,407.20
1-2年(含2年)	189,236.29	404,993.90
2-3年(含3年)	9,768.26	299,630.17
3-4年(含4年)	35,989.00	1,412,714.62
4-5年(含5年)	1,267,753.05	10,530,065.63
5年以上	32,862,078.01	22,394,794.03
合计	160,199,146.99	148,294,605.55

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,688,627.26	17.28	27,688,627.26	100.00	
按组合计提坏账准备	132,510,519.73	82.72	6,554,258.72	4.95	125,956,261.01
其中：					

账龄组合	132,510,519.73	82.72	6,554,258.72	4.95	125,956,261.01
合计	160,199,146.99	--	34,242,885.98	--	125,956,261.01

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,054,549.77	18.92	28,054,549.77	100.00	
按组合计提坏账准备	120,240,055.78	81.08	6,529,841.06	5.43	113,710,214.72
其中：					
账龄组合	120,240,055.78	81.08	6,529,841.06	5.43	113,710,214.72
合计	148,294,605.55	--	34,584,390.83	--	113,710,214.72

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31	12,723,992.31	100.00	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	5,217,475.35	5,217,475.35	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	3,999,944.43	3,999,944.43	100.00	预计无法收回
杭州富阳仪表总厂有限公司	2,681,594.66	2,681,594.66	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	1,481,654.59	1,481,654.59	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,225,666.00	1,225,666.00	100.00	预计无法收回
赛力斯汽车（湖北）有限公司重庆分公司	102,720.66	102,720.66	100.00	预计无法收回
广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司	75,821.20	75,821.20	100.00	预计无法收回
广汽吉奥汽车有限公司	67,998.51	67,998.51	100.00	预计无法收回
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	51,021.77	51,021.77	100.00	预计无法收回
东营吉奥汽车有限公司	48,579.85	48,579.85	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	12,157.93	12,157.93	100.00	预计无法收回
合计	27,688,627.26	27,688,627.26	100.00	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含)	124,323,905.20			112,999,606.01		
6个月-1年以内	1,510,417.18	75,520.85	5.00	252,801.19	12,640.05	5.00
1-2年(含2年)	189,236.29	18,923.63	10.00	404,993.90	40,499.40	10.00
2-3年(含3年)	9,768.26	2,930.48	30.00	104,647.32	31,394.20	30.00
3-4年(含4年)	23,783.26	11,891.63	50.00	61,962.82	30,981.41	50.00
4-5年(含5年)	42,087.05	33,669.64	80.00	8,592.69	6,874.15	80.00
5年以上	6,411,322.49	6,411,322.49	100.00	6,407,451.85	6,407,451.85	100.00
合计	132,510,519.73	6,554,258.72	--	120,240,055.78	6,529,841.06	--

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	28,054,549.77		365,922.51			27,688,627.26
按组合计提坏账准备	6,529,841.06	24,417.66				6,554,258.72
合计	34,584,390.83	24,417.66	365,922.51			34,242,885.98

④本期无实际核销的应收账款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Stellantis N.V.	59,587,562.74		59,587,562.74	37.20	
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31		12,723,992.31	7.94	12,723,992.31
长城汽车股份有限公司重庆采购分公司	9,766,212.63		9,766,212.63	6.10	
成都恒高机械电子有限公司	7,771,678.24		7,771,678.24	4.85	
河北长安汽车有限公司	5,761,875.20		5,761,875.20	3.60	
合计	95,611,321.12		95,611,321.12	--	12,723,992.31

(4) 应收款项融资

①应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,290,736.39	17,548,591.75
合计	24,290,736.39	17,548,591.75

②期末公司无已质押的应收款项融资。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,563,756.36	
合计	78,563,756.36	

④按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	24,290,736.39	100.00			24,290,736.39
合计	24,290,736.39	--		--	24,290,736.39

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	17,548,591.75	100.00			17,548,591.75
合计	17,548,591.75	--		--	17,548,591.75

(5) 预付款项

①预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,041,096.43	76.99	3,577,455.19	88.89

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年 (含2年)	406,928.95	15.35	90,007.50	2.24
2-3年 (含3年)	75,600.00	2.85	127,554.40	3.17
3年以上	127,554.70	4.81	229,348.93	5.70
合计	2,651,180.08	100.00	4,024,366.02	100.00

②按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
花阳贸易(上海)有限公司	351,200.00	13.25
苏州市瑞昌机电工程有限公司	335,400.00	12.65
沈阳华泰模具有限公司	328,480.00	12.39
重庆剑涛铝业	294,700.00	11.12
宁波东大汽车零部件有限公司	274,581.35	10.36
合计	1,584,361.35	--

(6) 其他应收款

①项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,825,860.96	1,720,044.17
合计	1,825,860.96	1,720,044.17

②其他应收款

a、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	1,645,860.96	1,730,044.17
其中: 1-6个月 (含)	1,645,860.96	1,530,044.17
6个月-1年以内		200,000.00
1年以内小计	1,645,860.96	1,730,044.17
1-2年 (含2年)	200,000.00	
2-3年 (含3年)		1,223,146.45
3-4年 (含4年)	1,223,146.45	255,723.62
4-5年 (含5年)	255,723.62	
5年以上	4,774,182.33	4,774,182.33
合计	8,098,913.36	7,983,096.57

b、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金、代垫职工社保费等	321,567.27	284,542.01
往来款项	7,777,346.09	7,698,554.56
合计	8,098,913.36	7,983,096.57

c、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,531,179.24	31.25	2,531,179.24	100.00	
按组合计提坏账准备	5,567,734.12	68.75	3,741,873.16	67.21	1,825,860.96
其中：					
账龄组合	5,567,734.12	68.75	3,741,873.16	67.21	1,825,860.96
合计	8,098,913.36	--	6,273,052.40	--	1,825,860.96

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,531,179.24	31.71	2,531,179.24	100.00	
按组合计提坏账准备	5,451,917.33	68.29	3,731,873.16	68.45	1,720,044.17
其中：					
账龄组合	5,451,917.33	68.29	3,731,873.16	68.45	1,720,044.17
合计	7,983,096.57	--	6,263,052.40	--	1,720,044.17

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆建设利爵实业有限责任公司	1,478,870.07	1,478,870.07	100.00	预计无法收回
临时供应商	390,655.08	390,655.08	100.00	预计无法收回
宁波建设摩托车有限责任公司	329,628.73	329,628.73	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆益群工贸有限公司	91,900.00	91,900.00	100.00	预计无法收回
重庆华创科技综合楼项目农民工工资保证金	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
重庆海关	78,825.36	78,825.36	100.00	预计无法收回
扬州琼花涂装工程设备有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	预计无法收回
重庆金象起重设备制造有限公司	16,800.00	16,800.00	100.00	预计无法收回
合计	2,531,179.24	2,531,179.24	100.00	--

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,645,860.96		
其中: 1-6个月 (含)	1,645,860.96		
6个月-1年以内			
1年以内小计	1,645,860.96		
1-2年 (含2年)	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	3,721,873.16	3,721,873.16	100.00
合计	5,567,734.12	3,741,873.16	67.21

d、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,731,873.16		2,531,179.24	6,263,052.40
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	10,000.00			10,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,741,873.16		2,531,179.24	6,273,052.40

e、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,531,179.24					2,531,179.24
按组合计提坏账准备	3,731,873.16	10,000.00				3,741,873.16
合计	6,263,052.40	10,000.00				6,273,052.40

f、本期无实际核销的其他应收款情况。

g、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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳建设摩托车有限公司	3,013,664.00	37.21	往来款项	5 年以上	3,013,664.00
重庆建设利爵实业有限责任公司	1,478,870.07	18.26	往来款项	5 年以上	1,478,870.07
宁波建设重庆办事处	692,035.31	8.54	往来款项	5 年以上	692,035.31
兵器装备集团财务有限责任公司	505,150.68	6.24	往来款项	1 年以内	
宁波建设摩托车有限责任公司	329,628.73	4.07	往来款项	5 年以上	329,628.73
合计	6,019,348.79	--	--	--	5,514,198.11

h、本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(7) 存货

①存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,186,743.44		29,186,743.44	23,279,997.14		23,279,997.14
在产品	10,784,112.39	42,930.77	10,741,181.62	9,357,445.63	42,930.77	9,314,514.86
库存商品	89,862,349.48	2,661,811.73	87,200,537.75	98,610,353.14	2,170,864.12	96,439,489.02
周转材料	4,475,512.86	1,294,020.05	3,181,492.81	4,120,591.96	1,294,020.05	2,826,571.91
合计	134,308,718.17	3,998,762.55	130,309,955.62	135,368,387.87	3,507,814.94	131,860,572.93

②存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	42,930.77					42,930.77
库存商品	2,170,864.12	490,947.61				2,661,811.73
周转材料	1,294,020.05					1,294,020.05
合计	3,507,814.94	490,947.61				3,998,762.55

(8) 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	1,981,210.62	1,468,399.16
合计	1,981,210.62	1,468,399.16

(9) 长期股权投资

①长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	210,112,321.04		
小计	210,112,321.04		
合计	210,112,321.04		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
11,095,359.95			
11,095,359.95			
11,095,359.95			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		221,207,680.99	
		221,207,680.99	
		221,207,680.99	

(10) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：对宁波建设投资公司投资	1,140,915.04	1,140,915.04
减值准备	1,140,915.04	1,140,915.04
合计		

(11) 固定资产

①项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,907,962.58	202,039,143.80
合计	188,907,962.58	202,039,143.80

②固定资产

a、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,844,073.80	625,135,240.34	5,898,095.03	20,453,739.44	755,331,148.61
2.本期增加金额	541,128.23	11,737,940.80	100,000.00	486,684.68	12,865,753.71
(1) 购置	541,128.23	11,473,781.50	100,000.00	486,684.68	12,601,594.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 在建工程转入		264,159.30			264,159.30
3.本期减少金额		11,785,329.59	59,104.62	414,271.28	12,258,705.49
(1) 处置或报废		11,785,329.59	59,104.62	414,271.28	12,258,705.49
4.期末余额	104,385,202.03	625,087,851.55	5,938,990.41	20,526,152.84	755,938,196.83
二、累计折旧					
1.期初余额	57,311,359.61	462,125,881.00	5,148,029.86	18,661,172.23	543,246,442.70
2.本期增加金额	3,110,179.02	21,593,525.21	98,949.30	475,457.90	25,278,111.43
(1) 计提	3,110,179.02	21,593,525.21	98,949.30	475,457.90	25,278,111.43
3.本期减少金额		10,965,760.78	57,331.50	355,467.33	11,378,559.61
(1) 处置或报废		10,965,760.78	57,331.50	355,467.33	11,378,559.61
4.期末余额	60,421,538.63	472,753,645.43	5,189,647.66	18,781,162.80	557,145,994.52
三、减值准备					
1.期初余额		10,045,562.11			10,045,562.11
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		161,322.38			161,322.38
(1) 处置或报废		161,322.38			161,322.38
4.期末余额		9,884,239.73			9,884,239.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,963,663.40	142,449,966.39	749,342.75	1,744,990.04	188,907,962.58
2.期初账面价值	46,532,714.19	152,963,797.23	750,065.17	1,792,567.21	202,039,143.80

b、本期无暂时闲置的固定资产情况。

c、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

d、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(12) 在建工程

①项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,244,362.53	989,429.96
合计	15,244,362.53	989,429.96

②在建工程

a、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线项目	14,996,874.03		14,996,874.03	524,783.95		524,783.95
待转固模具	247,488.50		247,488.50	395,619.46		395,619.46
综合性能试验台				69,026.55		69,026.55
合计	15,244,362.53		15,244,362.53	989,429.96		989,429.96

b、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额
生产线项目	2,552.56	524,783.95	14,472,090.08			14,996,874.03
合计		524,783.95	14,472,090.08			14,996,874.03

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
58.75%	58.75%				自筹
--	--			--	--

(13) 无形资产

①无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,224,143.33	2,691,549.96	3,933,749.40	27,849,442.69
2.本期增加金额			780,530.97	780,530.97
(1) 购置			780,530.97	780,530.97
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	21,224,143.33	2,691,549.96	4,714,280.37	28,629,973.66
二、累计摊销				
1.期初余额	12,863,535.82	1,108,285.29	2,076,116.63	16,047,937.74
2.本期增加金额	701,418.88	474,979.47	680,788.98	1,857,187.33
(1) 计提	701,418.88	474,979.47	680,788.98	1,857,187.33

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	13,564,954.70	1,583,264.76	2,756,905.61	17,905,125.07
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	7,659,188.63	1,108,285.20	1,957,374.76	10,724,848.59
2.期初账面价值	8,360,607.51	1,583,264.67	1,857,632.77	11,801,504.95

②本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(14) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SlidDworks2018软件三年服务费	70,280.65		46,698.12		23,582.53
合计	70,280.65		46,698.12		23,582.53

(15) 递延所得税资产及递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,852,465.88	727,869.89	4,522,840.65	678,426.10
信用减值准备	33,516,948.02	5,027,542.20	33,834,206.23	5,073,630.93
合计	38,369,413.90	5,755,412.09	38,357,046.88	5,752,057.03

②未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,879,988.85	469,997.22	3,281,012.83	820,253.21

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
固定资产折旧一次性税前扣除	1,153,692.01	173,053.80	1,276,898.41	191,534.76
合计	3,033,680.86	643,051.02	4,557,911.24	1,011,787.97

③未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,029,526.76	16,043,773.40
可抵扣亏损	421,361,571.01	321,263,266.35
合计	437,391,097.77	337,307,039.75

④未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	98,193,562.96	104,612,349.02	
2025年	63,729,976.97	63,729,976.97	
2026年	62,309,195.92	62,309,195.92	
2027年	90,611,744.44	90,611,744.44	
2028年	106,517,090.72		
合计	421,361,571.01	321,263,266.35	

(16) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	70,000.00		70,000.00	15,860,120.00		15,860,120.00
合计	70,000.00		70,000.00	15,860,120.00		15,860,120.00

(17) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,080,029.50	9,080,029.50	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	41,102,080.06	24,295,232.36	抵押	借款抵押
无形资产	12,031,346.49	7,274,522.82	抵押	借款抵押
合计	62,213,456.05	40,649,784.68	--	--

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,959,988.94	9,959,988.94	质押	银行承兑汇票保证金
应收融资款项	7,820,000.00	7,820,000.00	质押	银行承兑汇票质押
合计	17,779,988.94	17,779,988.94	--	--

2、债务状况分析

(1) 短期借款

①短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,500,000.00	411,500,000.00
保证借款	68,500,000.00	135,103,500.00
抵押借款	281,993,500.00	
合计	540,993,500.00	546,603,500.00

②本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,080,000.00	30,379,988.94
合计	28,080,000.00	30,379,988.94

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	224,163,444.91	167,925,916.80
1-2年(含2年)	4,171,236.57	1,002,926.50
2-3年(含3年)	431,930.74	936,903.59
3年以上	859,773.33	1,324,729.21
合计	229,626,385.55	171,190,476.10

②本期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(4) 合同负债

①合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,058,111.01	3,441,205.38
合计	2,058,111.01	3,441,205.38

②本期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(5) 应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,443,402.41	89,228,674.05	89,498,868.08	5,173,208.38
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	3,085,990.37	10,183,994.63	11,721,072.92	1,548,912.08
合计	8,529,392.78	99,412,668.68	101,219,941.00	6,722,120.46

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,264,517.88	65,664,857.86	65,958,817.98	1,970,557.76
二、职工福利费		5,056,349.07	5,056,349.07	
三、社会保险费	1,233,775.80	8,901,180.53	9,036,211.38	1,098,744.95
其中：医疗保险费	1,164,912.31	8,207,106.28	8,332,128.35	1,039,890.24
工伤保险费	68,863.49	694,074.25	704,083.03	58,854.71
四、住房公积金	477,137.46	7,571,515.00	7,667,565.00	381,087.46
五、工会经费和职工教育经费	1,467,971.27	2,034,771.59	1,779,924.65	1,722,818.21
合计	5,443,402.41	89,228,674.05	89,498,868.08	5,173,208.38

③设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,738,319.74	9,867,792.72	11,368,717.33	1,237,395.13
2.失业保险费	347,670.63	316,201.91	352,355.59	311,516.95
合计	3,085,990.37	10,183,994.63	11,721,072.92	1,548,912.08

(6) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	241,971.57	896,389.23
代扣代缴个人所得税	601,837.09	969,485.81
城市维护建设税	1,339,222.53	3,182,393.81
房产税	2,322,993.87	3,727,900.64

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税		1,808,215.20
教育费附加	956,587.53	2,035,831.03
其他	1,239,806.44	4,029,488.35
合计	6,702,419.03	16,649,704.07

(7) 其他应付款

①项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,535,416.39	7,566,872.62
合计	8,535,416.39	7,566,872.62

②其他应付款

a、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	692,620.27	863,901.85
代扣代缴员工五险一金	3,519,234.93	3,806,031.38
其他	4,323,561.19	2,896,939.39
合计	8,535,416.39	7,566,872.62

b、期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(8) 其他流动负债

①其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	244,691.40	447,356.63
期末未终止确认汇票	4,907,818.10	
合计	5,152,509.50	447,356.63

三、重庆建设汽车系统股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司披露的 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告，公司对外担保情况如下：

1、根据公司 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告，截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保事项（不包括对子公司的担保）。

2、根据公司 2024 年半年度报告，截止 2024 年 6 月 30 日，对子公司实际担保余额为 42,249.35 万元；为股东和实际控制人及其关联方提供担保余额为 0；直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额为 42,249.35 万元；担保总额超过净资产 50% 部分的金额为 41,285 万元。

3、根据公司 2024 年半年度报告，公司对子公司担保情况如下：

公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
车用空调	2023/1/17	850	2023/6/25	850	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2023/1/17	4,221	2023/9/11	4,221	抵押	车用空调土地		12 个月	是	否
车用空调	2023/1/17	3,000	2023/9/19	3,000	连带责任担保			12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	3,000	2023/9/19	3,000	连带责任担保			12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	2,000	2023/10/10	2,000	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	3,500	2023/10/19	3,500	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	3,900	2023/10/23	3,900	抵押	车用空调土地		12 个月	是	否
车用空调	2023/1/17	3,818.35	2023/10/25	3,818.35	抵押	车用空调土地		12 个月	是	否
车用空调	2023/1/17	2,500	2023/11/8	2,500	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	2,500	2023/11/14	2,500	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	2,500	2023/11/23	2,500	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	1,250	2023/11/27	1,250	抵押	车用空调土地		3 个月	是	否
车用空调	2023/1/17	2,010	2023/11/27	2,010	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2023/1/17	900	2023/12/28	900	连带责任担保			6 个月	是	否
车用空调	2024/1/17	2,000	2024/3/25	2,000	质押	车用空调应收账款		12 个月	否	否
车用空调	2024/1/17	1,800	2024/3/21	1,800	抵押	车用空调土地		6 个月	否	否
车用空调	2024/1/17	2,650	2024/4/8	2,650	抵押	车用空调土地		12 个月	否	否
车用空调	2024/1/17	2,000	2024/4/16	2,000	质押	车用空调应收账款		12 个月	否	否
车用空调	2024/1/17	2,221	2024/4/24	2,221	质押	车用空调应收账款		12 个月	否	否

车用空调	2024/1/17	2,468.35	2024/5/6	2,468.35	质押	车用空调 应收账款		12个月	否	否
车用空调	2024/1/17	900	2024/5/22	900	抵押	车用空调 土地		6个月	否	否
车用空调	2024/1/17	2,000	2024/5/24	2,000	质押	车用空调 应收账款		12个月	否	否
车用空调	2024/1/17	1,800	2024/5/28	1,800	质押	车用空调 应收账款		12个月	否	否
车用空调	2024/1/17	1,800	2024/6/13	1,800	质押	车用空调 应收账款		12个月	否	否
车用空调	2024/1/17	1,600	2024/6/17	1,600	质押	车用空调 应收账款		12个月	否	否

上述内容仅依据公司 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告所披露内容，本投资风险分析报告无法保证上述担保的真实性、准确性和完整性，提请投资者关注，注意投资风险。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的 2023 年年度报告、2024 年半年度报告及天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2024]34454-1 号《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，报告期公司不存在控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况。

（三）涉诉情况分析

根据公司 2023 年年度报告、2024 年半年度报告及临时公告，公司重大诉讼仲裁情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期
公司全资子公司车用空调公司向重庆市第五中级人民法院起诉冉平、罗方清、张治、常州康普瑞汽车空调有限公司、重庆渝贤三机汽车配件有限公司、重庆东电制冷设备有限公司侵害技术秘密案，案件于 2021 年 1 月在苏州中级人民法院立案。	100	否	苏州市中级人民法院立案号（2021）苏 05 民初 305 号	2023 年 4 月判决建设空调败诉，建设空调提起上诉。	建设空调已上诉，上诉已经举行了首次听证。	2020 年 4 月 28 日
赵福军诉谭习祥、重庆建设汽车系统股份有限公司机动车交通事故责任纠纷一案，于 2024 年 1 月湖北省宜城市人民法院立案。	60	否	3 月 12 日案件开庭审理（案号（2023）鄂 0684 民初 4971 号）	一审判决原告败诉，原告已上诉。	上诉尚未开庭	2024 年 4 月 30 日

以上涉诉情况分析，系根据重庆建设汽车系统股份有限公司的公告材料整

理得出，鉴于无法保证重庆建设汽车系统股份有限公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映重庆建设汽车系统股份有限公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据中国登记结算提供的证券质押及司法冻结明细表，截止 2024 年 8 月 22 日，公司前十大股东所持股份不存在质押、冻结情况。

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度财务报告的审计意见

公司 2023 年度财务报告由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2024]34454 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

公司 2021 年至 2023 年营业收入分别为 680,118,967.08 元、474,114,098.08 元、464,078,962.46 元，净利润分别为-25,998,962.72 元、-39,733,094.69 元、-69,331,287.64 元，近三年持续亏损。虽然公司管理层计划采取措施改善公司的经营情况和财务状况，但是受宏观经济波动、竞争及其他不可抗力等因素影响，公司持续经营可能存在不确定性。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据公司披露的 2023 年年度报告及相关公告，截至本报告出具日，未发现公司涉及破产重整及破产清算相关事项，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产重整及破产清算程序的可能，敬请投资者注意。

（四）法律风险

重大诉讼仲裁风险，详见本报告之“三、重庆建设汽车系统股份有限公司重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”。

（五）其他风险

以上关于公司的投资风险分析，系根据公司公开披露信息整理得出，鉴于

无法保证公司既往均如实履行信息披露义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析报告可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于重庆建设汽车系统股份有限公司投资风险分析报告》
的盖章页）

