



成都西菱动力科技股份有限公司

2024 年半年度报告

(2024-066)

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏晓林、主管会计工作负责人王先锋及会计机构负责人(会计主管人员)万晓军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营过程中可能面临市场风险、税收优惠政策发生变化的风险、原材料市场价格波动风险、技术创新与产品研发不足的风险、汽车行业变革的风险等风险，详细内容请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 成都西菱动力科技股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议；
- (三) 成都西菱动力科技股份有限公司第四届监事会第十三次会议决议；
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、西菱动力	指	成都西菱动力科技股份有限公司
本集团	指	成都西菱动力科技股份有限公司及其分、子公司
公司章程、章程	指	成都西菱动力科技股份有限公司章程
动力部件、西菱动力部件	指	成都西菱动力部件有限公司
西菱航空	指	成都西菱航空科技有限公司
西菱新动能	指	成都西菱新动能科技有限公司
西菱鸿源	指	成都西菱鸿源机械设备制造有限公司
嘉益嘉	指	四川嘉益嘉科技有限公司
鑫三合	指	成都鑫三合机电新技术开发有限公司
鑫三合航空航天	指	成都鑫三合航空航天装备智能制造有限公司
芜湖西菱新动能	指	芜湖西菱新动能科技有限公司
电磁机电	指	芜湖西菱电磁机电科技有限公司
西菱智能	指	成都西菱智能科技有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
涡轮增压器	指	一种空气压缩机，利用发动机排出的废气惯性冲力来推动涡轮室内的涡轮，涡轮又带动同轴的叶轮，叶轮压送由空气滤清器管道送来的空气，使之增压进入气缸。空气的压力和密度增大可以使燃料燃烧更加充分，提高输出功率，达到降低燃料消耗、节能减排的效果。
涡壳	指	涡壳是涡轮增压器外部关键部件，其主要作用是形成涡轮工作的腔体，利用腔体流道对进出气导向，再利用废气能量驱动涡轮轴及涡轮旋转组件，从而达到增压目的；涡壳也是外部固定的基体。
曲轴扭转减振器、皮带轮	指	曲轴扭转减振器安装在曲轴上，其主要功能是将发动机产生的动力从曲轴传输到其他需要动力的部位，同时吸收曲轴产生的振动，防止发动机及汽车由于曲轴振动导致的失效，并降低发动机工作产生的噪声。
凸轮轴总成、凸轮轴	指	凸轮轴总成是配气机构中的核心部件之一，其主要作用是驱动和控制各缸气门的开启和关闭的时机与时间，使燃烧更加充分，发动机性能更加出色
连杆总成、连杆	指	连杆总成连接活塞和曲轴，其作用是将活塞的往复运动转变为曲轴的旋转运动
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	西菱动力	股票代码	300733
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都西菱动力科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西菱动力		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Xiling PowerScience&Technology Incorporated Company		
公司的外文名称缩写（如有）	Xiling Power		
公司的法定代表人	魏晓林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨浩	何心竹
联系地址	成都市青羊区腾飞大道 298 号	成都市青羊区腾飞大道 298 号
电话	028-87078355	028-87078355
传真	028-87072857	028-87072857
电子信箱	Yanghao@xlqp.com	hexinzhu@xlqp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	723,255,799.73	658,313,721.83	9.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,277,956.47	-16,024,427.31	251.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,055,285.72	-19,732,692.95	206.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,990,898.47	-10,666,420.03	868.68%
基本每股收益（元/股）	0.0796	-0.0527	251.04%
稀释每股收益（元/股）	0.0796	-0.0526	251.33%
加权平均净资产收益率	1.53%	-0.95%	2.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,008,243,749.87	3,034,837,925.10	-0.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,593,907,569.88	1,575,242,093.23	1.18%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-105,679.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,456,043.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	593,819.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286.72	
减：所得税影响额	591,387.92	
少数股东权益影响额（税后）	130,411.63	
合计	3,222,670.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业发展情况

(1) 汽车零部件行业：汽车零部件行业发展受汽车行业需求的影响。根据中国汽车工业协会数据，2024年1月至6月，中国汽车行业产销量分别达到1389.10万辆和1404.70万辆，同比分别增长4.90%和6.10%，其中新能源汽车产销量分别达到492.90万辆和494.40万辆，同比分别增长30.10%和32.00%，市场占有率提升至35.20%。在新型能源车型中，纯电动汽车产销分别完成299万辆和301.90万辆，同比分别增长9.40%和11.60%；插电式混合动力汽车产销分别为193.70万辆和192.20万辆，同比分别增长83.90%和85.20%。

汽车动力由传统化石能源向新型能源转型，日益电动化、智能化，新能源汽车渗透率逐年提升，插电式混合动力汽车保持快速增长，国产品牌汽车快速崛起。涡轮增压器能够增强汽车动力、提高燃油效率，符合环保和节能的要求。涡轮增压器由中高端车型向经济型车型渗透，配置率逐渐提升，混合动力汽车广泛使用涡轮增压器以提升汽车动力，涡轮增压器市场规模呈现增长态势。

(2) 航空零部件行业：在航空零部件领域，国防装备及民用航空业务需求是航空零部件加工行业发展的主要推动力。在军用航空零部件领域，国防装备采购对产业需求影响较大，报告期公司军用航空零部件客户业务逐步恢复。在民用航空领域，中国国产航空产业不断取得进步，国产大飞机C919开始商业化运营、订单不断增加，推动产业链需求持续增加，为民用航空零部件产业带来持续成长机遇。

2、公司主要业务

(1) 汽车零部件业务：公司汽车零部件业务模式为汽车零部件产品的研发、生产与销售，产品主要包括涡轮增压器、曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成，主要应用于燃油汽车及混合动力汽车。主要产品概况如下：

产品系列	产品图片	产品简介
涡轮增压器		涡轮增压器实际上是一种空气压缩机，通过压缩空气来增加进气量。提升燃烧过程的总效率，从而提高发动机的功率和扭矩。
凸轮轴总成		凸轮轴总成是配气机构中的核心部件之一，其主要作用是驱动和控制各缸气门的开启和关闭的时机与时间，使燃烧更加充分，发动机性能更加出色。

曲轴扭转减振器		<p>曲轴扭转减振器安装在曲轴上，其主要功能是将发动机产生的动力从曲轴传输其他需要动力的部位，同时吸收曲轴产生的振动，防止发动机及汽车由于曲轴振动导致的失效，并降低发动机工作产生的噪声。</p>
连杆总成		<p>连杆总成连接活塞和曲轴，其作用是将活塞的往复运动转变为曲轴的旋转运动。</p>
涡壳		<p>涡壳是涡轮增压器外部关键部件，其主要作用是形成涡轮工作的腔体，利用腔体流道对进出气导向，再利用废气能量驱动涡轮轴及涡轮旋转组件，从而达到增压目的；涡壳也是外部固定的基体。</p>

(2) 军品及航空零部件：在军品及民用航空零部件领域，公司主要业务模式为受托加工，加工产品类别包括航空结构件、钣金件、系统件、大中小型轴类件等，应用于民用飞机、军用飞机、弹体等。公司承接加工的主要产品概况如下：

产品系列	产品图片	产品简介
航空结构件		<p>航空结构件是指飞机的主要受力构件，包含飞机的机翼、机身和尾翼的主梁、长桁、加强肋、机身框、部分连接支座、接头等。</p>
钣金件		<p>航空钣金件是飞机大中型结构件之间的连接零件，或覆盖件，数量多，外形复杂，是飞机不可缺少的重要零件。</p>
系统件		<p>航空系统件是操作液压系统之间的连接零件，多为小型受力构件，是飞机不可缺少的重要零件。</p>
轴类件		<p>公司的轴类件生产，包括航空起落架、翼面转动机构零件，也包括航空发动机机匣、叶轮、叶盘和军用弹体的热处理和数控加工。</p>

3、经营模式

(1) 销售模式：在汽车零部件领域，公司采用直销模式，产品主要向国内主机厂配套销售，部分产品销往国外。

对于新产品订单，公司获取订单主要有三种方式：第一种是邀请招标的方式，客户研发部门或技术部门在综合评判其供应商体系内各家供应商的生产能力及技术研发能力后，经双方进行技术交底并商议价格，最终选定公司作为某款产品的供应商，直接按图生产或进行同步研发后生产；第二种是通过公开招标并按图开发的方式，此种方式下客户会提供相对完整的设计图，公司中标后按照客户的要求进行生产；第三种是公司作为补充的供应商得到订单的方式。此种情况是指在公司已经通过技术评定进入某客户合格供应商体系的情况下，如果某款产品因需求量逐渐增大或原供应商出现了产品质量问题等情况，客户从分散风险、保障供应的角度出发，从其合格供应商体系中直接选取公司作为补充供应商，按照原产品技术标准和质量要求供货。公司产品作为汽车发动机的关键零部件，产品在得到主机厂的认可并批量配套供应主机装配之前，需要经过样件试制、样件检测、疲劳测试、跑机试验、小批量供货等一系列的过程，具有较长的开发量产周期。对以往年度既有产品的订单，公司会在原有供货合同条款的基础上，与客户进行新的年度订单谈判，并最终确定当年度订单。

在军品及航空零部件领域，公司销售采用直销方式。主要销售流程为：首先进入相关客户的合格供应商目录，再通过比选及竞争性谈判等方式取得订单。根据客户的订单要求以及发放的原材料、数模、图纸等安排生产，生产完成后进行出厂检验，再通过公司自行运输或物流运输方式交付给客户，客户进行入厂检验。

(2) 生产模式：在汽车零部件领域，公司曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成等产品有从毛坯的锻造、铸造、粗加工、精加工等较为完整的工艺处理能力。涡轮增压器建设了铸造、焊接、总装等生产线。公司生产过程采用专业化的管理模式，分为铸造、锻造、粗加工、精加工、涡轮增压器焊接与总装、涡壳铸造等生产线或车间。公司围绕销售计划制定生产计划并结合市场预期进行合理生产备货。公司通常在年初根据年度综合经营计划、年度销售计划及上年成品库存量，制定年度生产计划。生产部门根据每月销售计划、成品安全库存标准，并结合当月成品库存量和下月预测订单量，编制月生产计划。各生产工段根据月生产计划和生产能力状况等诸多因素制定周生产计划。

在航空零部件领域，公司采用订单式生产的模式，生产组织按客户来料及排产计划进行，加工完成后向客户交付。

(3) 采购模式：公司建立了完善的采购管理体制，设立了采购中心实行统一集中采购，参考国际先进经验，制定了供应商选择评定和管理控制程序，对供应商实行有效的选择、考核和管理。在汽车零部件领域，公司涡轮增压器、曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成等产品主要原材料包括产品毛坯、钢材、废钢、球铁等原材料，产品所需的毛坯一部分通过公司自建的铸造和锻造生产线生产满足需要，一部分通过外协采购的方式满足客户需要，钢材、废钢、球铁等原辅材料则主要通过外购。公司涡轮增压器业务主要包含研发和总装，产品总装所需主要零部件包括中间体组件、电子执行器、涡壳、压壳等，根据涡轮增压器型号、性能要求筛选合格供应商并经过开发试制合格后进行批量采购。

在军品及民用航空零部件领域，公司业务为来料加工，不涉及原材料采购，需公司自行采购的材料主要为各种刀具、切削液、导轨油等辅料，在公开市场容易取得，供应充足稳定，且公司采购金额较小，一般采用就近、性价比优选原则向相关单位采购。

4、市场地位

(1) 汽车零部件：在汽车发动机零部件凸轮轴总成、曲轴扭转减震器、连杆总成领域相关领域，有着宁波拓普集团股份有限公司、麦特达因（苏州）汽车部件有限公司、云南西仪工业股份有限公司、广东四会实力连杆有限公司、蒂森克虏伯发动机系统（大连）有限公司等参与市场竞争，市场集中度不高，一线汽车品牌的发动机零部件供应市场主要被外资企业和少数先进本土企业占领。公司是我国先进的发动机零部件智能制造企业，与广汽丰田、一汽丰田、吉利汽车、理想汽车、长城汽车、比亚迪、通用、三菱汽车、通用五菱、康明斯、一汽轿车、江淮、北汽福田、马来西亚宝腾、韩国斗山、舍弗勒等大量知名汽车（或柴油机）建立了良好的合作关系，在行业内具备了较高的市场地位和较强的综合竞争能力。

涡轮增压器设计、生产和检测要求较为严格，具有较高的行业进入壁垒。外资企业博格华纳、三菱重工、石川岛播磨、霍尼韦尔等因研发创新能力较强，占据了绝大部分市场份额，市场供应集中度较高。近年公司涡轮增压器产销量快速增长，产品进入理想、吉利、奇瑞等知名客户市场，预计到 2025 年公司装配产能将达到 200 万台/年并在行业中占据一定市场地位。

(2) 军品及航空零部件：中国航空零部件加工行业围绕中航工业及其下属单位以及中国商飞依靠地域优势进行产业布局，形成以内部配套企业为主，科研机构、合资企业和民营企业有效补充的市场格局，具有地域性强、行业客户集中度较高以及单一客户依赖性较强的特点。在公司所处地域范围内包含了成都爱乐达航空制造股份有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司、成都航飞航空机械设备制造有限公司等众多以航空零部件加工业务为主的企业。公司具有精密铸造、锻造、热处理等特种工艺及加工一体化优势，自进入军品及航空零部件业务领域以来，军品及航空零部件加工业务通过并购与自建相结合的方式业务快速发展，客户及市场基础不断巩固，技术和质量管理体系日臻完善，竞争力不断增强。

4、主要业绩驱动因素

(1) 报告期公司涡轮增压器销售量 47.48 万台，实现营业收入 40,376.84 万元，同比分别增长 29.27%、26.50%。报告期公司涡轮增压器供应链体系管理进一步完善，采购成本有所下降，毛利率取得较大改善；报告期公司持续推进涡轮增压器产线建设，推进战略合作客户产品量产，预计公司涡轮增压器产品产销量将保持增长态势。

(2) 受 C919 等国产民用航空业务发展推动及客户军用航空零部件采购恢复的影响，报告期公司民用航空零部件业务保持良好发展态势，军用航空零部件业务逐步恢复，航空零部件业务实现营业收入 3,930.23 万元，同比增长 40.20%。

二、核心竞争力分析

(1) 技术研发优势

公司拥有一支经验丰富、技术过硬、高素质的研发管理队伍，涉及材料、机械设计、精密加工、模拟仿真等多个专业领域，具备从产品概念设计到样件生产和过程实验验证能力，经过十多年的持续积累，公司已经形成了大量工艺技术储备，先后开发生产了数百个规格型号的凸轮轴总成、连杆总成、曲轴扭转减振器及涡轮增压器产品并取得了一系列拥有自主知识产权的核心技术。

(2) 市场网络优势

经过多年的市场运营，目前公司已经形成了一支经验丰富的市场营销团队，并与众多下游客户形成了长期的合作伙伴关系。随着下游客户市场需求的稳步增长，公司市场规模持续扩张，现已在凸轮轴、连杆、曲轴扭转减振器、涡轮增压器等主要产品领域占据了重要的市场地位。在军工及航空零部件领域，公司与国内各主要飞机制造厂商均保持了良好的客户关系，通过市场开拓，客户基础与客户结构多元化均得到增强。

(3) 精密铸造、锻造、热处理等特种工艺及加工一体化优势

公司主要的汽车零部件产品从毛坯铸造开始至最终成型产品，均实现了自主设计、精密铸造、精密锻造、加工和生产，是目前全国少数具备精密铸造、精密锻造、加工一体化生产能力的企业之一，该优势有效保障了毛坯的供应，确保了铸造毛坯件的质量。同时，公司将属于粗加工工序的毛坯件产品选择数家供应商进行采购，并进行紧密合作，利于促进技术进步并降低产品成本，突破公司在资金、设备、厂房和人力等方面的限制，有利于提高公司产品质量稳定能力和市场快速响应能力等综合竞争力。

(4) 成本控制优势

公司通过提高产品设计精度、工艺技术进步、提高自动化水平、实施平台生产、推行全员质量成本控制和精益生产等方式，确保对成本的精确控制，不断地降低产品成本，具有成本领先优势。公司对产品成本的精确控制，确保了公司的主导产品在与外资企业竞争时具有价格优势，特别是针对主机厂的批量产品时，公司相对于外资零部件厂商具有更强的成本优势。

(5) 产品与质量优势

公司产品包括曲轴扭转减振器、连杆总成和凸轮轴总成、涡轮增压器等，与一般的单一发动机零配件制造商相比，公司产品覆盖面更广、产业链延伸更长，因此综合竞争实力和抗风险能力更强。公司各类产品系列在主机市场的开发中，相互拉动，为四个产品进入或整体进入主机配套体系提供了便利。公司通过了 IATF16949 质量管理体系、GJB9001C-2017 武器装备质量管理体系认证，拥有由数百台加工中心、进口精密磨床等专业生产设备组成的先进生产线以及国内外先进检测设备；各生产线运行稳定，生产人员对生产工艺运用良好，产品检测规范，产品质量严格把关，公司产品品质优良、成品率高。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	723,255,799.73	658,313,721.83	9.86%	
营业成本	603,227,548.26	584,101,679.77	3.27%	
销售费用	7,090,158.80	6,591,463.21	7.57%	
管理费用	28,678,645.97	26,809,160.52	6.97%	
财务费用	6,606,380.62	12,024,260.69	-45.06%	主要原因为公司减少债务融资利息支出减少
所得税费用	5,159,094.46	292,728.71	1,662.41%	主要原因为公司应缴纳企业所得税增加
研发投入	28,674,040.74	26,322,741.32	8.93%	
经营活动产生的现金流量净额	81,990,898.47	-10,666,420.03	868.68%	公司涡轮增压器等业务增长，销售活动现金流增长同时加强供应链采购成本及信用管理
投资活动产生的现金流量净额	-41,306,689.79	-87,917,826.94	53.02%	公司固定资产投资及募集资金现金管理规模减少
筹资活动产生的现金流量净额	-78,915,758.80	-79,780,353.53	1.08%	
现金及现金等价物净增加额	-38,171,410.89	-178,363,177.74	78.60%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
皮带轮	61,282,688.46	55,581,316.34	9.30%	-14.82%	-12.13%	-2.77%
凸轮轴	109,148,873.88	95,792,602.07	12.24%	-9.83%	-11.45%	1.60%

连杆	92,832,446.98	71,483,353.90	23.00%	-10.20%	-16.33%	5.64%
航空零部件	39,302,251.88	27,907,887.39	28.99%	40.20%	18.15%	13.25%
涡轮增压器	403,768,361.25	340,306,539.10	15.72%	26.50%	17.25%	6.65%
其他	9,688,410.28	5,885,296.59	39.25%	39.76%	-13.42%	37.31%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,572.19	5.51%	20,740.43	6.83%	-1.32%	
应收账款	51,812.27	17.22%	57,759.76	19.03%	-1.81%	
合同资产	95.34	0.03%	99.70	0.03%	0.00%	
存货	50,083.83	16.65%	40,341.58	13.29%	3.36%	
投资性房地产	1,237.13	0.41%	1,517.29	0.50%	-0.09%	
固定资产	105,051.01	34.92%	109,526.37	36.09%	-1.17%	
在建工程	33,972.49	11.29%	30,644.71	10.10%	1.19%	
使用权资产	1,397.53	0.46%	1,556.89	0.51%	-0.05%	
短期借款	18,311.85	6.09%	20,747.63	6.84%	-0.75%	
合同负债	158.01	0.05%	132.71	0.04%	0.01%	
长期借款	5,450.00	1.81%	13,047.00	4.30%	-2.49%	
租赁负债	1,126.69	0.37%	1,344.51	0.44%	-0.07%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,041,671.24	552,876.71			150,000,000.00	145,000,000.00	40,942.45	50,051,506.85
上述合计	45,041,671.24	552,876.71			150,000,000.00	145,000,000.00	40,942.45	50,051,506.85
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,984,926.42	保证金	银行承兑汇票保证金	34,277,853.07	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金				3,190,000.00	司法冻结	司法冻结
货币资金	80,598.35	应收利息	应收利息	108,683.99	应收利息	应收利息
应收票据	37,819,933.03	质押、贴现及背书	票据质押、贴现及背书不符合终止确认	48,025,079.38	质押、贴现及背书	票据质押、贴现及背书不符合终止确认
应收款项融资	62,840,126.88	质押	票据质押	7,926,092.37	质押	票据质押
投资性房地产	11,307,214.93	抵押	抵押借款	15,172,929.18	抵押	抵押借款

固定资产	325,577,625.46	抵押	售后回租及抵押借款	367,908,027.29	抵押	售后回租及抵押借款
无形资产	61,845,246.66	抵押	抵押借款	75,176,740.99	抵押	抵押借款
合计	533,455,671.73	—	—	551,785,406.27	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
132,274,096.00	103,833,391.75	27.39%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都西菱智能科技有限公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；金属加工机械制造。（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）。	新设	6,500,000.00	65.00%	自有资金	魏晓林	-	-	-			否	2024年01月17日	2024-014

合计	--	--	6,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	--------------	----	----	----	----	----	----	------	------	----	----	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
航空结构件制造生产线项目	自建	是	航空零部件	608,849.56	90,386,992.98	自筹	98.00%	-	-	不适用		
航空零部件（大型环形件）生产线（二期）技术改造	自建	是	航空零部件		59,414,790.20	自筹	95.00%	-	-	不适用		
涡轮增压器生产线项目	自建	是	汽车零部件	15,022,949.32	82,718,149.86	自筹	90.00%	-	-	不适用		
凸轮轴丰田生产线	自建	是	汽车零部件	1,709,174.41	85,206,086.93	自筹	95.00%	-	-	不适用		
连杆丰田生产线	自建	是	汽车零部件	1,634,984.89	41,274,645.11	自筹	95.00%	-	-	不适用		
高温合金铸造生产线	自建	是	汽车零部件	3,537,191.71	214,729,096.90	自筹	80.00%	-	-	不适用		
涡轮增压器扩产项目	自建	是	汽车零部件	28,097,676.48	129,301,997.40	募集资金	50.00%	-	-	不适用		
合计	--	--	--	50,610,826.37	703,031,759.38	--	--	-	-	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	45,041,671.24	552,876.71	0.00	150,000,000.00	145,000,000.00	40,942.45		50,051,506.85	暂时闲置募集资金

合计	45,041,671.24	552,876.71	0.00	150,000,000.00	145,000,000.00	40,942.45		50,051,506.85	--
----	---------------	------------	------	----------------	----------------	-----------	--	---------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,600
报告期投入募集资金总额	1,991.33
已累计投入募集资金总额	13,907.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

- 1、公司向特定对象发行股票募集资金总额为人民币 33,600 万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 683.23 万元，实际募集资金净额为人民币 32,916.77 万元。
- 2、截至 2024 年 6 月 30 日，公司向特定对象发行股票募集资金剩余 193,886,031.10 元，其中存放募集资金专用账户 2,466,031.10 元，使用暂时闲置募集资金补充流动资金余额人民币 141,420,000.00 元，使用暂时闲置募集资金现金管理余额人民币 50,000,000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1.涡轮增压器扩产项目	否	25,100	25,100	25,100	1,973.87	10,644.91	42.41%	2024年12月31日	建设期	—	不适用	否
2.研发中心项目	否	5,300	5,300	4,616.77	17.46	62.61	1.36%	2024年12月31日	不适用	—	否	否
3.补充流动资金	否	3,200	3,200	3,200	-	3,200	100.00%	2022年12月31日	不适用	—	否	否
承诺投资项目小计	--	33,600	33,600	32,916.77	1,991.33	13,907.52	--	--	—	—	--	--
超募资金投向												
无。												
合计	--	33,600	33,600	32,916.77	1,991.33	13,907.52	--	--	—	—	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、公司涡轮增压器募投项目进展较慢主要因应部分客户要求，控股孙公司使用自有资金在客户生产基地周边投建了部分产能，为保证建设效果，提高资金使用效率，公司适当减缓了募投项目产线建设进度。</p> <p>2、氢燃料电池汽车行业在政策推动和低基数的情况下，保持较高增长速度，但受限于性价比低、产业链不完善等问题，行业仍处于发展初期，研发中心项目拟开发的氢燃料电池空气供给系统及氢气循环泵为公司新开发产品，公司尚未获得相关产品订单，公司为聚焦现有核心业务，降低经营风险、改善盈利能力，适当减缓了新产品、新项目投资节奏，以提高风险抵抗能力。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于2023年6月21日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，其中“涡轮增压器扩产项目”金额人民币4,537,026.80元，发行费用金额人民币1,134,138.38元，合计人民币5,671,165.18元。上述预先投入的自筹资金已经使用募集资金置换完毕。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2024年1月5日公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用向特定对象发行股票募集资金人民币17,000.00万元暂时用于补充公司及子公司流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动，不直接或间接用于新股配售、申购或股票及其衍生品种等的交易，使用期限为自2024年1月16日起不超过12个月，期满后归还至募集资金专用账户。</p>											

	截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置募集资金补充流动资金的余额为人民币 141,420,000.00 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司向特定对象发行股票募集资金剩余 193,886,031.10 元，其中存放募集资金专用账户 2,466,031.10 元，使用暂时闲置募集资金补充流动资金余额人民币 141,420,000.00 元，使用暂时闲置募集资金现金管理余额人民币 50,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已按照相关法规要求及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
动力部件	子公司	汽车发动机零配件的研发、制造	474,000,000	1,491,530,108.53	630,700,002.40	258,109,641.72	-12,387,716.68	-10,599,583.22

鑫三合	子公司	航空零部件加工	60,000,000	155,935,136.84	102,001,063.25	22,922,225.51	-3,485,132.11	-1,169,640.63
新动能	子公司	汽车发动机零配件的研发、制造	10,000,000	869,467,912.86	65,200,255.72	403,212,081.56	40,160,021.13	33,683,879.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都西菱智能科技有限公司	新设	报告期未开展经营活动。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 市场风险

汽车发动机零部件和航空零部件市场需求受宏观经济环境、国家政策及行业发展影响较大，如果公司不能有效应对市场需求的变化，将会对公司经营产生较大影响。在军品航空零部件业务领域，虽然公司客户及市场多元化取得一定成效，但市场客户仍然较为集中，收入较为依赖成飞集团及其下属公司业务板块，如果未来客户战略调整、公司业务被取代，将对公司航空零部件业务造成重大不利影响。对此，公司将密切关注宏观经济、行业形势的变化，紧跟市场趋势，加强市场开拓，适时调整经营策略，继续推进军工及航空零部件客户结构多元化，不断提高经营效率，加强成本管控，保持公司在市场中的整体竞争优势。

(2) 税收优惠政策发生变化的风险

公司属于四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川税务局认定的高新技术企业，持有编号为GR202151000371的高新技术企业证书；根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 63号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），公司及子公司动力部件、鑫三合、西菱新动能及西菱鸿源符合西部大开发企业所得税优惠政策，可按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。若公司及子公司不能继续享受高新技术企业及子公司西部大开发税收优惠政策，则公司不能继续按照 15%优惠税率而需按照 25%税率缴纳企业所得税，对公司利润水平与经营业绩产生一定的影响。对此，公司将不断进行研发投入，以创新推动公司发展，增强公司的盈利能力。

(3) 原材料市场价格波动风险

公司原材料主要有圆钢、废钢、覆膜砂、混炼胶、镍等，原材料成本占主营业务成本的比重较高。公司所采购原材料的价格遵循随行就市的定价原则，主要原材料市场价格的波动会对公司的生产成本与经营业绩产生影响。对此，公司

将不断加强原材料库存管理、优化供应商结构、拓宽原材料供应渠道，加强与供应商沟通及产品成本控制，降低原材料价格波动的影响。

(4) 技术创新与产品研发不足的风险

公司自设立以来致力于汽车发动机关键零部件的研发与生产，拥有曲轴扭转减振器核心技术、连杆核心技术、凸轮轴核心技术及铸造核心技术等汽车零部件精密加工核心技术，在该领域具有雄厚的专业制造技术及丰富的制造经验。若未来公司研发能力不能持续提升或不能准确把握相关产品的发展趋势进行必要的技术创新，可能造成公司的技术创新滞后、技术储备不足而失去研发领域的相对优势地位，进而面临因无法提供适应市场需求的产品而影响公司长期经营业绩的风险。对此，公司将持续投资于新技术、新产品的研究开发，推动公司生产技术革新和新产品市场应用，推动公司持续稳定发展。

(5) 汽车行业变革的风险

目前包括中国在内的世界主要国家均在大力发展新能源汽车，近年来中国新能源汽车产销量增长较快，市场渗透率快速提升。公司汽车零部件业务目前的主导产品为汽车发动机零部件，主要应用于包括混合动力在内的内燃机汽车，如果未来新能源汽车特别是纯电动车在较短的时间内占据了市场的主导地位，而公司未及时采取适当的应对措施实现产品的转型，则本公司的经营将会受到重大不利影响。对此，公司坚持汽车零部件与军品及民用航空零部件并重的业务战略，开发混合动力等新能源汽车零部件，推动产品研发创新和多元化，推动公司产品由汽车发动机零部件领域向汽车电动空调压缩机、EPS 电机、刹车电机等领域延伸，增强公司核心竞争力，保持公司经营稳定性，为公司长远发展打下基础。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 08 日	成都市青羊区腾飞大道 298 号	实地调研	机构	华安基金、西南证券	公司涡轮增压器、航空零部件、传统汽车零部件业务发展情况及规划	

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.03%	2024 年 01 月 23 日	2024 年 01 月 23 日	2024-015
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.09%	2024 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 10 日	2024-031
2023 年年度股东大会	年度股东大会	35.08%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	2024-052

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2024 年 4 月 10 日公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》，向包括高级管理人员罗朝金、王先锋、杨浩在内的 97 名授予对象授予第二类限制性股票 231 万股，另预留 27.9420 万股，合计 258.9420 万股；2024 年 5 月 30 日公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2024 年 5 月 30 日为首次授予日，向符合资格的 97 名激励对象共计授予 231.00 万股限制性股票，授予价格为 7.44 元/股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任情况

公司在促进自身发展的同时，积极履行相应的社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

1、股东和债权人权益保护

公司股东依照法律法规及公司章程的规定对公司享有参与决策权、提案权、监督权、知情权等股东权利，公司的利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的实际经营情况及可持续发展，并保持连续性和稳定性。公司资产负债结构合理，财务状况良好，经营现金流量充足，公司债权人利益能够得到充分保障。

2、职工权益保护

公司已按照《中华人民共和国劳动法》的有关规定，与员工签订了劳动合同，员工根据劳动合同享有权利和承担义务。公司按照国家有关规定，依法为员工办理了职工社会保险，包括基本医疗、基本养老、失业、工伤、生育等险种，劳动时间符合法律规定，员工依法享有休息休假的权利。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司生产部门根据订单量及市场行情制定生产计划，采购部门负责原材料及零配件的采购。公司原材料及零配件的采购主要通过与供应商签订年度采购框架协议来进行，采购框架协议确定采购的种类、规格、质量标准等条款，具体采购价格、采购数量按照订单执行，公司按合同、协议的约定及时足额支付供应商货款。

公司在成为主机厂的供应商之前，经过了严格的产品质量及性能的考核认证，以保证产品的性能符合客户的要求。公司具有与主机厂同步开发的能力，与客户之间有着紧密协作关系。合作关系确定以后，为了保证产品的质量稳定，主机厂一般不会轻易改变供应商。因此，公司与客户已形成长期稳定的合作关系。

4、环境保护与可持续发展

公司按照国家有关环境保护与资源节约的规定，结合公司实际情况，建立环境保护与资源节约制度，降低污染物排放，提高资源综合利用效率。公司不断投入人力、物力、财力改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平；定期开展监督检查，发现问题，及时采取措施予以纠正。

5、安全生产与产品质量

公司实行以预防为主的安全管理原则，建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，建立了安全生产责任追究制度，公司设立了安全管理岗位，负责安全生产的日常监督管理工作；不断对员工进行岗位技能和安全生产培训，增强员工的安全生产意识。

公司建立了规范的生产流程，建立了严格的产品质量控制和检验制度，严把质量关，发现存在严重质量缺陷、隐患的产品，及时采取措施予以消除。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	裴娟、李绍斌	业绩补偿承诺	承诺鑫三合 2021 年度、2022 年度及 2023 年度实现经营性净利润数分别为人民币 3,000 万元、人民币 3,500 万元和人民币 4,000 万元。2021-2023 年度鑫三合累计实现净利润数低于累计承诺净利润数，但不低于累计承诺净利润数的 95.00%，则不触发补偿程序。如在上述承诺期内，鑫三合累计实现净利润数低于累计承诺净利润数的 95%，则上述鑫三合之盈利承诺人应对累计承诺业绩不足部分进行补偿、且该补偿方案需经过上市公司股东大会通过。补偿方案按照如下方式计算：2021-2023 应补偿金额=（累计承诺净利润-累计实现净利润）÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价 2.10 亿元×74.50%。此补偿金额仅作为计算股权补偿比例的计数基础，即如果乙方未能实现业绩，则乙方应转让给甲方的补偿股权比例为：2021-2023 应补偿金额/2.10 亿元×100%。业绩补偿的股权以乙方所持有的目标公司股权为限，甲方不再额外追偿（另有约定的除外）。	2021 年 04 月 26 日	2021 年 4 月 26 日至承诺实施完毕。	尚待履行。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司已就业绩承诺补偿事项向鑫三合股东李绍斌、裴娟提出履约要求，双方尚未达成明确的解决方案，公司将积极与相关业绩承诺方协商，督促其尽快履行业绩补偿义务，必要时通过诉讼方式维护公司权益。公司将会严格遵循相关监管规定，积极履行信息披露义务，全面、及时、准确地披露事项进展情况，切实维护公司和全体股东特别是中小股东的合法权益。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
魏晓林	公司控股股东、实际控制人	成都西菱智能科技有限公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备的研发；金属加工机械制造。	1,000.00	0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

- 1) 报告期公司的使用权资产主要为涡轮增压器研发中心、子公司鑫三合、芜湖西菱新动能、芜湖电磁机电租赁的办公场所和厂房等；
- 2) 报告期公司出租的资产主要为供供应商使用的厂房、机器设备及员工使用的宿舍。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司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
动力部件	2023年11月16日	13,000	2023年1月18日	1,000	连带责任担保			2024年1月16日	是	否

动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2023 年 1 月 18 日	1,000	连带责任担保			2024 年 1 月 16 日	是	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2023 年 3 月 10 日	1,000	连带责任担保			2024 年 3 月 8 日	是	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2023 年 3 月 29 日	2,000	连带责任担保			2024 年 3 月 29 日	是	否	
新动能	2023 年 11 月 16 日	11,000	2023 年 10 月 19 日	2,000	连带责任担保			2024 年 4 月 19 日	是	否	
新动能	2023 年 11 月 16 日	11,000	2023 年 11 月 8 日	592.29	连带责任担保			2024 年 5 月 8 日	是	否	
新动能	2023 年 11 月 16 日	11,000	2023 年 11 月 27 日	264.71	连带责任担保			2024 年 5 月 8 日	是	否	
新动能	2023 年 11 月 16 日	11,000	2024 年 05 月 08 日	2,000	连带责任担保			2024 年 11 月 8 日	否	否	
新动能	2023 年 11 月 16 日	11,000	2024 年 05 月 09 日	857	连带责任担保			2024 年 11 月 9 日	否	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2022 年 04 月 08 日	1,074.85	连带责任担保			2027 年 4 月 8 日	否	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2024 年 04 月 28 日	2,000	连带责任担保			2025 年 4 月 25 日	否	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2024 年 05 月 30 日	1,000	连带责任担保			2025 年 5 月 29 日	否	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2024 年 06 月 21 日	1,000	连带责任担保			2025 年 6 月 20 日	否	否	
动力部件	2023 年 11 月 16 日	13,000	2024 年 06 月 28 日	500	连带责任担保			2025 年 6 月 25 日	否	否	
鑫三合	2023 年 11 月 16 日	3,000	2024 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保			2025 年 3 月 24 日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					17,288.85	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			35,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					9,431.85	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			35,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					17,288.85	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			35,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					9,431.85	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											5.92%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)											0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)											2,857
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)											0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)											2,857

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,158,497	26.22%						80,158,497	26.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,158,497	26.22%						80,158,497	26.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,158,497	26.22%						80,158,497	26.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	225,517,783	73.78%						225,517,783	73.78%
1、人民币普通股	225,517,783	73.78%						225,517,783	73.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	305,676,280	100.00%						305,676,280	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2023 年 9 月 21 日召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第五次会议并审议通过了《关于股份回购方案的议案》，拟使用不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含）的自有资金回购公司股份，回购价格不高于 17.47 元/股（该价格为不高于公司董事会审议通过本回购方案决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%），实施期限为董事会审议通过本回购方案之日起十二个月内。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 27 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《股份回购报告书》（公告编号：2023-119）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 2,589,420 股，占公司总股本比例为 0.85%，成交的最低价格为人民币 8.70 元/股，成交的最高价格为人民币 14.70 元/股，支付总金额为人民币 30,001,544.80 元（含交易费用），回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,405	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总 数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
魏晓林	境内自然人	34.58%	105,715,546	-	79,286,659	26,428,887	质押	13,730,000
喻英莲	境内自然人	13.00%	39,748,806	-	-	39,748,806	不适用	-
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场 纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4.33%	13,223,140	-416,500	-	13,223,140	不适用	-
中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合 型证券投资基金	其他	2.79%	8,514,360	-1,400	-	8,514,360	不适用	-
兴业银行股份有限公司—华安兴安优选一年持有期混 合型证券投资基金	其他	2.08%	6,354,080	-	-	6,354,080	不适用	-
海南信唐贸易合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.22%	3,714,037	594,007	-	3,714,037	不适用	-
中国银行股份有限公司—华安新优选灵活配置混合 型证券投资基金	其他	0.89%	2,718,044	195,884	-	2,718,044	不适用	-
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券 投资基金	其他	0.74%	2,273,236	2,273,236	-	2,273,236	不适用	-
中国工商银行股份有限公司—华安睿明两年定期开 放灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.66%	2,026,860	-495,300	-	2,026,860	不适用	-
中信银行股份有限公司—华安添利 6 个月持有期债 券型证券投资基金	其他	0.61%	1,872,820	-427,100	-	1,872,820	不适用	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股 东的情况（如有） （参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东魏晓林与股东喻英莲系夫妻关系，为公司实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	报告期末，公司证券回购专用账户持有本公司股份数为 2,589,420 股。							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
喻英莲	39,748,806	人民币普通股	39,748,806
魏晓林	26,428,887	人民币普通股	26,428,887
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	13,223,140	人民币普通股	13,223,140
中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合型证券投资基金	8,514,360	人民币普通股	8,514,360
兴业银行股份有限公司—华安兴安优选一年持有期混合型证券投资基金	6,354,080	人民币普通股	6,354,080
海南信唐贸易合伙企业（有限合伙）	3,714,037	人民币普通股	3,714,037
中国银行股份有限公司—华安新优选灵活配置混合型证券投资基金	2,718,044	人民币普通股	2,718,044
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	2,273,236	人民币普通股	2,273,236
中国工商银行股份有限公司—华安睿明两年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	2,026,860	人民币普通股	2,026,860
中信银行股份有限公司—华安添利 6 个月持有期债券型证券投资基金	1,872,820	人民币普通股	1,872,820
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东魏晓林与股东喻英莲系夫妻关系，为公司实际控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,721,869.72	207,404,292.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,051,506.85	45,041,671.24
衍生金融资产		
应收票据	68,365,402.62	82,799,748.65
应收账款	518,122,723.09	577,597,617.41
应收款项融资	80,608,245.88	63,558,632.10
预付款项	19,045,132.02	26,529,143.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,133,326.94	22,158,181.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	500,838,276.53	403,415,827.56
其中：数据资源		
合同资产	953,413.48	997,040.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,950,171.48	5,531,662.65
流动资产合计	1,445,790,068.61	1,435,033,818.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,371,329.89	15,172,929.18
固定资产	1,050,510,124.93	1,095,263,705.96
在建工程	339,724,857.11	306,447,119.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,975,343.69	15,568,920.57
无形资产	87,595,520.81	90,148,740.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	19,610,255.16	19,610,255.16
长期待摊费用	2,722,552.01	1,057,231.35
递延所得税资产	28,462,661.12	27,303,036.06
其他非流动资产	7,481,036.54	29,232,168.28
非流动资产合计	1,562,453,681.26	1,599,804,106.86
资产总计	3,008,243,749.87	3,034,837,925.10
流动负债：		
短期借款	183,118,542.10	207,476,284.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	313,064,913.03	239,202,268.09
应付账款	560,095,952.30	607,402,493.49
预收款项		
合同负债	1,580,144.56	1,327,136.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,406,117.09	38,666,303.30
应交税费	7,559,281.04	11,538,232.66
其他应付款	2,842,677.38	2,595,885.29
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	165,635,071.49	141,070,705.76
其他流动负债	27,589,885.09	25,509,781.75
流动负债合计	1,296,892,584.08	1,274,789,091.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	54,500,000.00	130,470,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,266,877.29	13,445,135.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,412,406.53	14,516,822.91
递延所得税负债	1,213,452.48	1,155,985.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,392,736.30	159,587,943.32
负债合计	1,380,285,320.38	1,434,377,035.13
所有者权益：		
股本	305,676,280.00	305,676,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	978,708,051.42	978,382,206.64
减：库存股	30,001,544.80	19,999,329.91
其他综合收益		
专项储备	15,017,238.50	10,953,348.21
盈余公积	29,544,210.75	29,544,210.75
一般风险准备		
未分配利润	294,963,334.01	270,685,377.54
归属于母公司所有者权益合计	1,593,907,569.88	1,575,242,093.23
少数股东权益	34,050,859.61	25,218,796.74
所有者权益合计	1,627,958,429.49	1,600,460,889.97
负债和所有者权益总计	3,008,243,749.87	3,034,837,925.10

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：王先锋

会计机构负责人：万晓军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,095,441.00	96,516,083.14
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	63,005,551.36	79,755,185.83
应收账款	342,438,630.77	379,991,715.42
应收款项融资	79,164,508.19	62,254,502.60
预付款项	278,721,982.02	50,969,457.66
其他应收款	492,507,760.91	491,440,898.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	242,891,846.24	215,571,949.83
其中：数据资源		
合同资产	949,544.78	993,171.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,039,337.14	390,823.52
流动资产合计	1,558,814,602.41	1,377,883,788.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	577,459,887.26	577,459,887.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,697,219.52	1,727,862.84
固定资产	441,151,369.78	462,841,174.58
在建工程	56,719,329.56	49,926,344.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,465,550.59	11,298,548.99
无形资产	27,305,215.26	27,851,330.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	32,985.78	61,580.58
递延所得税资产	10,138,082.14	13,931,997.47
其他非流动资产	1,143,393.02	3,664,798.00
非流动资产合计	1,124,113,032.91	1,148,763,524.23
资产总计	2,682,927,635.32	2,526,647,312.54
流动负债：		
短期借款	72,084,007.77	126,873,530.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	295,954,298.22	204,977,850.33
应付账款	564,873,966.20	410,218,368.04
预收款项		
合同负债	19,135,171.80	1,167,139.79
应付职工薪酬	19,744,825.83	21,766,557.36
应交税费	3,149,360.20	7,506,652.58
其他应付款	13,974,256.24	16,127,229.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	168,368,851.99	139,042,618.03
其他流动负债	22,210,171.79	23,197,141.67
流动负债合计	1,179,494,910.04	950,877,087.72
非流动负债：		
长期借款	54,500,000.00	130,470,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,043,547.59	8,440,449.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,581,414.96	9,268,866.52
递延所得税负债	1,269,832.59	1,694,782.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,394,795.14	149,874,098.68
负债合计	1,246,889,705.18	1,100,751,186.40
所有者权益：		
股本	305,676,280.00	305,676,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,874,267.67	975,548,422.89
减：库存股	30,001,544.80	19,999,329.91
其他综合收益		
专项储备	3,778,026.75	2,671,574.94
盈余公积	29,544,210.75	29,544,210.75
未分配利润	151,166,689.77	132,454,967.47
所有者权益合计	1,436,037,930.14	1,425,896,126.14
负债和所有者权益总计	2,682,927,635.32	2,526,647,312.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	723,255,799.73	658,313,721.83

其中：营业收入	723,255,799.73	658,313,721.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	679,081,377.22	660,534,042.41
其中：营业成本	603,227,548.26	584,101,679.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,804,602.83	4,684,736.90
销售费用	7,090,158.80	6,591,463.21
管理费用	28,678,645.97	26,809,160.52
研发费用	28,674,040.74	26,322,741.32
财务费用	6,606,380.62	12,024,260.69
其中：利息费用	8,221,938.22	14,147,609.40
利息收入	2,043,872.89	2,480,832.47
加：其他收益	4,958,079.21	3,081,649.31
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,692,083.33	-1,524,278.53
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）	552,876.71	655,499.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,249,357.99	-2,644,334.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-14,009,813.89	-22,563,529.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,768.96	248,849.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	38,231,070.24	-24,966,464.28
加：营业外收入	1,000.86	3,019.96
减：营业外支出	104,624.44	10,221.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,127,446.66	-24,973,666.14
减：所得税费用	5,159,094.46	292,728.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,968,352.20	-25,266,394.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,968,352.20	-25,266,394.85
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	24,277,956.47	-16,024,427.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,690,395.73	-9,241,967.54
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,968,352.20	-25,266,394.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,277,956.47	-16,024,427.31
归属于少数股东的综合收益总额	8,690,395.73	-9,241,967.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0796	-0.0527
(二) 稀释每股收益	0.0796	-0.0526

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：王先锋

会计机构负责人：万晓军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	377,795,028.89	481,121,650.53
减：营业成本	302,405,634.50	407,171,462.06
税金及附加	1,477,193.74	1,862,101.07
销售费用	4,949,679.39	5,515,479.27
管理费用	14,390,306.13	16,566,993.68
研发费用	25,176,065.40	17,130,158.25
财务费用	6,899,966.99	12,263,057.13
其中：利息费用	8,043,723.84	12,504,078.80
利息收入	698,718.91	823,774.06
加：其他收益	3,978,908.65	2,225,260.91
投资收益（损失以“—”号填列）	-932,241.72	-1,011,559.57
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）	3,620,322.41	-4,917,908.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,991,001.92	-4,648,554.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,659.93	248,849.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,170,510.23	12,508,486.36
加：营业外收入	2.61	2.56
减：营业外支出	89,824.96	844.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,080,687.88	12,507,644.81

减：所得税费用	3,368,965.58	-607,365.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,711,722.30	13,115,010.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,711,722.30	13,115,010.48
（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	18,711,722.30	13,115,010.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	688,059,463.44	558,104,904.91
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	11,948,793.94	10,727,467.85
收到其他与经营活动有关的现金	10,999,397.08	10,638,738.63
经营活动现金流入小计	711,007,654.46	579,471,111.39
购买商品、接受劳务支付的现金	446,931,090.30	400,111,000.56
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	136,025,723.34	130,250,132.96

支付的各项税费	31,304,825.49	45,254,124.28
支付其他与经营活动有关的现金	14,755,116.86	14,522,273.62
经营活动现金流出小计	629,016,755.99	590,137,531.42
经营活动产生的现金流量净额	81,990,898.47	-10,666,420.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	268,922,830.70
取得投资收益收到的现金	584,602.73	218,687.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	145,584,602.73	269,141,518.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,891,292.52	59,059,345.33
投资支付的现金	150,000,000.00	298,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	186,891,292.52	357,059,345.33
投资活动产生的现金流量净额	-41,306,689.79	-87,917,826.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	141,667.14	7,394,860.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	141,667.14	
取得借款收到的现金	251,908,414.44	174,518,558.33
收到其他与筹资活动有关的现金		1,027,264.29
筹资活动现金流入小计	252,050,081.58	182,940,683.42
偿还债务支付的现金	297,642,259.41	184,272,547.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,990,684.61	28,564,150.53
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	26,332,896.36	49,884,339.06
筹资活动现金流出小计	330,965,840.38	262,721,036.95
筹资活动产生的现金流量净额	-78,915,758.80	-79,780,353.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,139.23	1,422.76
五、现金及现金等价物净增加额	-38,171,410.89	-178,363,177.74
加：期初现金及现金等价物余额	169,827,755.84	405,143,560.36
六、期末现金及现金等价物余额	131,656,344.95	226,780,382.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	355,087,292.00	390,073,497.54
收到的税费返还	1,751,687.33	3,002,244.64
收到其他与经营活动有关的现金	5,911,100.97	6,560,341.83
经营活动现金流入小计	362,750,080.30	399,636,084.01
购买商品、接受劳务支付的现金	198,142,862.49	165,080,544.56
支付给职工以及为职工支付的现金	72,767,176.82	67,175,920.68
支付的各项税费	14,782,030.19	20,819,877.88
支付其他与经营活动有关的现金	10,039,686.80	8,152,697.27
经营活动现金流出小计	295,731,756.30	261,229,040.39
经营活动产生的现金流量净额	67,018,324.00	138,407,043.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,710,000.00
取得投资收益收到的现金		399,224.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,109,224.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,958,924.84	11,427,843.12
投资支付的现金		297,167,733.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,958,924.84	308,595,576.51
投资活动产生的现金流量净额	-3,958,924.84	-306,486,352.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,394,860.80
取得借款收到的现金	161,000,000.00	94,718,558.33
收到其他与筹资活动有关的现金		1,027,264.29
筹资活动现金流入小计	161,000,000.00	103,140,683.42
偿还债务支付的现金	237,120,000.00	145,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,089,898.11	27,571,561.84
支付其他与筹资活动有关的现金	21,753,690.89	47,155,632.06
筹资活动现金流出小计	264,963,589.00	220,257,193.90
筹资活动产生的现金流量净额	-103,963,589.00	-117,116,510.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	483.34	7,025.92
五、现金及现金等价物净增加额	-40,903,706.50	-285,188,792.95
加：期初现金及现金等价物余额	69,520,711.40	352,617,068.73
六、期末现金及现金等价物余额	28,617,004.90	67,428,275.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	305,676,280.00				978,382,206.64	19,999,329.91		10,953,348.21	29,544,210.75		270,685,377.54		1,575,242,093.23	25,218,796.74	1,600,460,889.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	305,676,280.00				978,382,206.64	19,999,329.91		10,953,348.21	29,544,210.75		270,685,377.54		1,575,242,093.23	25,218,796.74	1,600,460,889.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					325,844.78	10,002,214.89		4,063,890.29			24,277,956.47		18,665,476.65	8,832,062.87	27,497,539.52
（一）综合收益总额											24,277,956.47		24,277,956.47	8,690,395.73	32,968,352.20
（二）所有者投入和减少资本					325,844.78								325,844.78	141,667.14	467,511.92
1. 所有者投入的普通股														141,667.14	141,667.14
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					325,844.78								325,844.78		325,844.78
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							4,063,890.29				4,063,890.29			4,063,890.29
1. 本期提取							4,965,785.71				4,965,785.71			4,965,785.71
2. 本期使用							901,895.42				901,895.42			901,895.42
(六) 其他					10,002,214.89						-10,002,214.89			-10,002,214.89
四、本期期末余额	305,676,280.00				978,708,051.42	30,001,544.80	15,017,238.50	29,544,210.75	294,963,334.01	1,593,907,569.88	34,050,859.61			1,627,958,429.49

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	189,309,719.00				1,077,006,744.70			4,610,892.24	29,544,210.75		395,386,593.24		1,695,858,159.93	46,128,801.92	1,741,986,961.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	189,309,719.00			1,077,006,744.70			4,610,892.24	29,544,210.75	395,386,593.24	1,695,858,159.93	46,128,801.92	1,741,986,961.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	114,969,665.00			-106,282,328.19			2,413,356.04		-35,041,888.81	-23,941,195.96	-8,535,960.77	-32,477,156.73
（一）综合收益总额									-16,024,427.31	-16,024,427.31	-9,241,967.54	-25,266,394.85
（二）所有者投入和减少资本	864,896.00			6,529,964.80						7,394,860.80	706,006.77	8,100,867.57
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	864,896.00			6,529,964.80						7,394,860.80		7,394,860.80
4. 其他											706,006.77	706,006.77
（三）利润分配									-19,017,461.50	-19,017,461.50		-19,017,461.50
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									-19,017,461.50	-19,017,461.50		-19,017,461.50
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	114,104,769.00			-114,104,769.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	114,104,769.00			-114,104,769.00								
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							2,413,356.04			2,413,356.04		2,413,356.04
1. 本期提取							3,757,367.41			3,757,367.41		3,757,367.41
2. 本期使用							1,344,011.37			1,344,011.37		1,344,011.37
（六）其他				1,292,476.01						1,292,476.01		1,292,476.01
四、本期期末余额	304,279,384.00			970,724,416.51			7,024,248.28	29,544,210.75	360,344,704.43	1,671,916,963.97	37,592,841.15	1,709,509,805.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	305,676,280.00				975,548,422.89	19,999,329.91		2,671,574.94	29,544,210.75	132,454,967.47		1,425,896,126.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	305,676,280.00				975,548,422.89	19,999,329.91		2,671,574.94	29,544,210.75	132,454,967.47		1,425,896,126.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					325,844.78	10,002,214.89		1,106,451.81		18,711,722.30		10,141,804.00
（一）综合收益总额										18,711,722.30		18,711,722.30
（二）所有者投入和减少资本					325,844.78							325,844.78
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					325,844.78							325,844.78
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							1,106,451.81			1,106,451.81
1. 本期提取							1,622,338.68			1,622,338.68
2. 本期使用							515,886.87			515,886.87
（六）其他					10,002,214.89					-10,002,214.89
四、本期期末余额	305,676,280.00				975,874,267.67	30,001,544.80	3,778,026.75	29,544,210.75	151,166,689.77	1,436,037,930.14

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	189,309,719.00				1,074,976,416.56			935,790.54	29,544,210.75	173,594,263.85		1,468,360,400.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	189,309,719.00				1,074,976,416.56			935,790.54	29,544,210.75	173,594,263.85		1,468,360,400.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	114,969,665.00				-106,282,328.19			897,949.35		-5,902,451.02		3,682,835.14
（一）综合收益总额										13,115,010.48		13,115,010.48
（二）所有者投入和减少资本	864,896.00				6,529,964.80							7,394,860.80
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	864,896.00				6,529,964.80							7,394,860.80
4. 其他												
（三）利润分配										-19,017,461.50		-19,017,461.50

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,017,461.50		-19,017,461.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	114,104,769.00				-114,104,769.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	114,104,769.00				-114,104,769.00						
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							897,949.35				897,949.35
1. 本期提取							1,469,030.99				1,469,030.99
2. 本期使用							571,081.64				571,081.64
（六）其他					1,292,476.01						1,292,476.01
四、本期期末余额	304,279,384.00				968,694,088.37		1,833,739.89	29,544,210.75	167,691,812.83		1,472,043,235.84

三、公司基本情况

成都西菱动力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由成都市西菱汽车配件有限责任公司整体变更设立的股份公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都西菱动力科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2167号）核准，本集团首次公开发行人民币普通股（A股）4000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币12.90元/股，股票发行募集资金总额为人民币516,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币43,633,335.77元，实际募集资金净额为人民币472,366,664.23元，其中新增注册资本（股本）为人民币40,000,000.00元，新增资本公积为人民币432,366,664.23元。募集资金已于2018年1月10日汇入指定账户。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2017CDA30339号验资报告。

经深圳证券交易所《关于成都西菱动力科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》审核通过、中国证券监督管理委员会《关于同意成都西菱动力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]205号）核准。本公司本次向特定对象发行股票实际发行11,399,371.00股，每股面值人民币1元，本公司申请新增注册资本为人民币11,399,371.00元，变更后的注册资本（股本）金额为人民币171,399,371.00元。募集资金已于2021年3月31日汇入指定账户，上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2021CDAA90185号验资报告。

2021年11月22日召开的第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。本公司限制性股票激励计划第一个行权期行权条件已经成就，可行权人数为156人，可行权的限制性股票数量为723,648股，行权价格调整为8.55元/股。截至2021年12月14日止，本公司已收到156名激励对象以货币资金缴纳的新增出资款人民币6,187,190.40元，其中人民币723,648.00元作为新增注册资本（股本），其余计入资本公积。上述情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2021CDAA90372号验资报告。

根据公司第三届董事会第二十一次会议、第三届董事会第二十七次会议、2021年第一次临时股东大会、经中国证券监督管理委员会《关于同意成都西菱动力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2402号）同意。公司向特定对象实际发行股票数量17,186,700.00股，发行价格为19.55元/股，募集资金总额为335,999,985.00元。本次发行增加注册资本（股本）17,186,700.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币189,309,719.00元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2022CDAA9B0022号验资报告。

2022年12月30日，本公司召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。限制性股票激励计划第二个行权期公司向152名激励对象归属股份864,896股，归属股份认购资金总额为人民币7,394,860.80元，其中人民

币 864,896.00 元作为新增注册资本（股本），变更后的注册资本（股本）为人民币 190,174,615.00 元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2023CDAA9B0001 号验资报告。

2023 年 5 月 18 日,公司 2022 年年度股东大会审议通过了《成都西菱动力科技股份有限公司 2022 年度利润分配及资本公积转增预案》，决议以总股本 190,174,615 股为基数，以资本公积转增股本每 10 股转增 6 股，合计转增股本 114,104,769 股，转增后公司股本增至 304,279,384 股。

2023 年 11 月 8 日，本公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，限制性股票激励计划第三个行权期公司决议向 147 名激励对象归属股份 1,404,096 股。董事会决议归属条件成就至办理归属登记前，因 1 名激励对象不再符合归属条件，其已授予但尚未归属的 7200 股限制性股票不得归属并由公司作废。第三个归属期实际归属股份 1,396,896 股, 归属股份认购资金总额为人民币 7,389,579.84 元,其中人民币 1,396,896.00 元作为新增注册资本（股本），变更后的注册资本（股本）为人民币 305,676,280.00 元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2023CDAA9B0219 号验资报告。

2024 年 5 月 30 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，会议同意确定 2024 年 5 月 30 日作为首次授予日，向符合资格的 97 名激励对象共计授予 2,310,000.00 股限制性股票，授予价格为 7.44 元/股。本次限制性股票激励计划股票共计 2,589,420.00 股，其中 2,310,000.00 股已授予符合资格的 97 名激励对象，剩余 279,420.00 股为预留部分。本次限制性股票激励计划股票来源于公司自二级市场回购，截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 2,589,420.00 股，占公司总股本比例为 0.85%，成交的最低价格为人民币 8.70 元/股，成交的最高价格为人民币 14.70 元/股，支付总金额为人民币 30,001,544.80 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 305,676,280 股，注册资本为 305,676,280.00 元。

本公司取得成都市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91510100716037634G；注册地址：成都市青羊区腾飞大道 298 号；法定代表人：魏晓林；经营范围：研发、生产、加工、销售汽车配件、摩托车配件、机电产品、涡轮增压器、叶轮、涡轮、精密铸件；批发零售钢材、塑料制品；货物进出口、道路普通货物运输；航空器零件、部件、地面设备、航海装备零部件、橡胶塑料制品、其他机械零部件及模具的研发、制造、销售、维修、技术服务；机电设备、电子元器件的设计、制造、销售；技术及管理咨询；货物及技术进出口。（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）。

本公司属汽车零部件、军品及航空零部件行业，主要从事凸轮轴总成、曲轴扭转减震器、连杆总成、涡轮增压器总成、军品及航空零部件的生产与销售业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在 100 万元及以上。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额在 100 万元及以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	组合分类依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合包括应收合并范围内关联方款项、代扣代缴社保公积金，不具有信用风险，假设自初始确认后并未显著增加；	本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险组合	本组合包括应收融资租赁保证金款项，具有较低的信用风险，假设自初始确认后并未显著增加；	

账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合、低风险组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失。	
------	--	--

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

无。

13、应收账款

无。

14、应收款项融资

无。

15、其他应收款

无。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产等外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间

接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、模具和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3%-5%	2.375%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
办公设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
模具	年限平均法	2-5	3%	19.40%-48.50%
其他设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	在建工程达到预定可使用状态之日结转固定资产。达到预定可使用状态具体判断标准如下：（1）实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；（2）工程与设计要求或合同规定或者生产要求相符或基本相符即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；（3）继续发生在所购建资产上的支出金额很少或几乎不再发生。如果在建工程需要试生产或试运行,则在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时，或试运行结果表明能够正常运行或营业时，应当认为资产已经达到预定可使用状态。
机器设备	
运输设备	
办公设备	
模具	
其他设备	

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品等期间确认为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1)除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2)商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房屋装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。房屋装修费用的摊销年限按租赁合同剩余年限。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至

少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品的实物转移给客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收账款列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

(1) 本集团向客户销售皮带轮、凸轮轴、连杆以及涡轮增压器等产品时，属于在某一时点履行的履约义务。本集团销售皮带轮、凸轮轴、连杆以及部分涡轮增压器的销售以客户实际使用数量为准，由客户每月向本集团出具开票清单，本集团根据开票清单确认销售商品收入；本集团销售涡轮增压器同时还存在以运送至合同约定交货地点并由客户确认接受时确认收入。

(2) 本集团向客户提供加工劳务时，在受托加工产品加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工合同签署并生效、受托加工产品已发至客户并验收时确认收入。本集团在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则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：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、其他费用、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配分期计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

43、安全生产费

根据财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）文件第八条规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本集团按照财资〔2022〕136号文件安全生产费用计提标准为：

（1）机械制造业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；⑤上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

（2）武器装备研制生产与试验以上一年度军品营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；④上一年度营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；⑤上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、5%；出口销售按免、抵、退税收管理办法执行
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都西菱动力科技股份有限公司	15%
成都西菱动力部件有限公司	15%
成都西菱新动能科技有限公司	15%
成都西菱鸿源机械设备制造有限公司	15%
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	15%
成都西菱航空科技有限公司	20%
四川嘉益嘉科技有限公司	20%
成都鑫三合航空航天装备智能制造有限公司	20%
芜湖西菱电磁机电科技有限公司	20%
芜湖西菱新动能科技有限公司	20%
成都西菱智能科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司 2021 年 10 月 9 日继续取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202151000371，有效期三年。报告期内企业所得税按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

(2) 成都鑫三合机电新技术开发有限公司 2022 年 11 月 29 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202251005281，有效期三年。报告期内企业所得税按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以

《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团子公司成都西菱动力部件有限公司、成都鑫三合机电新技术开发有限公司、成都西菱鸿源机械设备制造有限公司以及成都西菱新动能科技有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定即享受西部大开发所得税优惠政策，故按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本集团成都西菱航空科技有限公司、四川嘉益嘉科技有限公司、成都鑫三合航空航天装备智能制造有限公司、芜湖西菱电磁机电科技有限公司、芜湖西菱新动能科技有限公司和成都西菱智能科技有限公司属于文件中规定的小型微利企业。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,398.79	30,192.95
银行存款	131,634,353.14	169,795,754.98
其他货币资金	33,985,519.44	37,469,660.98
已计提未收到利息	80,598.35	108,683.99
合计	165,721,869.72	207,404,292.90

2、交易性金融资产

单位：元

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	50,051,506.85	45,041,671.24
其中：		
结构性存款	50,051,506.85	45,041,671.24
合计	50,051,506.85	45,041,671.24

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,966,231.81	26,260,729.87
商业承兑票据	31,399,170.81	56,539,018.78
合计	68,365,402.62	82,799,748.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	70,017,990.56	100.00%	1,652,587.94		68,365,402.62	85,775,486.48	100.00%	2,975,737.83		82,799,748.65
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	33,051,758.75	47.20%	1,652,587.94	5.00%	31,399,170.81	59,514,756.61	69.38%	2,975,737.83	5.00%	56,539,018.78
无风险组合未计提坏账准备的应收票据	36,966,231.81	52.80%			36,966,231.81	26,260,729.87	30.62%			26,260,729.87
合计	70,017,990.56	100.00%	1,652,587.94		68,365,402.62	85,775,486.48	100.00%	2,975,737.83		82,799,748.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合			
承兑人为商业银行的银行承兑汇票	36,966,231.81		
账龄组合			
承兑人为商业承兑汇票	33,051,758.75	1,652,587.94	5.00%
合计	70,017,990.56	1,652,587.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,975,737.83	-1,323,149.89				1,652,587.94
合计	2,975,737.83	-1,323,149.89				1,652,587.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,527,317.58
商业承兑票据	5,941,891.70
合计	10,469,209.28

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,150,723.75
商业承兑票据		1,200,000.00
合计		27,350,723.75

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	542,901,931.57	603,070,435.06
1 至 2 年	913,374.13	3,656,155.36
2 至 3 年	1,904,293.70	1,806,381.11
3 年以上	1,230,750.14	1,118,455.36
3 至 4 年	163,677.11	462,641.03
4 至 5 年	686,347.46	296,420.95
5 年以上	380,725.57	359,393.38
合计	546,950,349.54	609,651,426.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	709,643.36	0.13%	709,643.36				719,643.36	0.12%	719,643.36	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	709,643.36	0.13%	709,643.36	100.00%			719,643.36	0.12%	719,643.36	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	546,240,706.18	99.87%	28,117,983.09		518,122,723.09		608,931,783.53	99.88%	31,334,166.12	
其中：										
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	546,240,706.18	99.87%	28,117,983.09	5.15%	518,122,723.09		608,931,783.53	99.88%	31,334,166.12	5.15%
合计	546,950,349.54	100.00%	28,827,626.45		518,122,723.09		609,651,426.89	100.00%	32,053,809.48	

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	414,989.13	414,989.13	414,989.13	414,989.13	100.00%	预计无法收回
单位 2	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	158,000.00	158,000.00	148,000.00	148,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	33,572.75	33,572.75	33,572.75	33,572.75	100.00%	预计无法收回
单位 5	13,081.48	13,081.48	13,081.48	13,081.48	100.00%	预计无法收回
合计	719,643.36	719,643.36	709,643.36	709,643.36		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	542,901,931.57	27,145,096.60	5.00%
1-2 年	913,374.13	91,337.41	10.00%
2-3 年	1,756,293.70	351,258.74	20.00%
3-4 年	163,677.11	81,838.56	50.00%
4-5 年	284,889.44	227,911.55	80.00%
5 年以上	220,540.23	220,540.23	100.00%
合计	546,240,706.18	28,117,983.09	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	719,643.36		10,000.00			709,643.36
按组合计提坏账准备	31,334,166.12	-3,216,183.03				28,117,983.09
合计	32,053,809.48	-3,216,183.03	10,000.00			28,827,626.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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: 元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	170,091,658.63		170,091,658.63	30.98%	8,505,954.58
单位 2	89,991,226.61		89,991,226.61	16.39%	4,499,561.33

单位 3	83,755,277.99		83,755,277.99	15.26%	4,187,763.87
单位 4	38,258,000.19		38,258,000.19	6.97%	1,912,900.01
单位 5	23,110,253.86		23,110,253.86	4.21%	1,155,512.69
合计	405,206,417.28		405,206,417.28	73.81%	20,261,692.48

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质量保证金	2,027,499.20	1,074,085.72	953,413.48	2,067,150.87	1,070,110.24	997,040.63
合计	2,027,499.20	1,074,085.72	953,413.48	2,067,150.87	1,070,110.24	997,040.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,027,499.20	100.00%	1,074,085.72		953,413.48	2,067,150.87	100.00%	1,070,110.24		997,040.63
其中：										
按账龄分析法计提减值准备的合同资产	2,027,499.20	100.00%	1,074,085.72	52.98%	953,413.48	2,067,150.87	100.00%	1,070,110.24	51.77%	997,040.63
合计	2,027,499.20	100.00%	1,074,085.72		953,413.48	2,067,150.87	100.00%	1,070,110.24		997,040.63

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	910,348.33	45,517.42	5.00%
1-2 年	4,734.70	473.47	10.00%
2-3 年	92,234.17	18,446.83	20.00%
3-4 年	13,330.61	6,665.31	50.00%
4-5 年	19,343.50	15,474.80	80.00%
5 年以上	987,507.89	987,507.89	100.00%
合计	2,027,499.20	1,074,085.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	3,975.48			按账龄分析法计提
合计	3,975.48			——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,608,245.88	63,558,632.10
合计	80,608,245.88	63,558,632.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	80,608,245.88	100.00%			80,608,245.88	63,558,632.10	100.00%			63,558,632.10
其中：										
无风险组合未计提坏账准备的应收款项融资	80,608,245.88	100.00%			80,608,245.88	63,558,632.10	100.00%			63,558,632.10
合计	80,608,245.88	100.00%			80,608,245.88	63,558,632.10	100.00%			63,558,632.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	62,840,126.88
合计	62,840,126.88

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,896,244.32	
合计	90,896,244.32	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,133,326.94	22,158,181.55
合计	31,133,326.94	22,158,181.55

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,708,078.10	12,001,424.45
职工备用金	1,307,605.53	88,828.14
出口退税应退税额	456,917.51	47,110.22
设备转让款	12,418,679.31	7,411,964.78
租赁款	5,754,563.27	4,458,798.45
其他	4,032,539.89	5,395,137.25
合计	37,678,383.61	29,403,263.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,491,864.91	7,538,831.83
1 至 2 年	11,616,699.82	16,338,301.84
2 至 3 年	358.10	231,788.20
3 年以上	4,569,460.78	5,294,341.42
3 至 4 年	102,000.00	330.04
4 至 5 年	3,642.04	3,312.00
5 年以上	4,463,818.74	5,290,699.38
合计	37,678,383.61	29,403,263.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,461,026.74	11.84%	4,461,026.74	100.00%		5,420,074.78	18.43%	5,420,074.78	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,461,026.74	11.84%	4,461,026.74	100.00%		5,420,074.78	18.43%	5,420,074.78	100.00%	
按组合计提坏账准备	33,217,356.87	88.16%	2,084,029.93		31,133,326.94	23,983,188.51	81.57%	1,825,006.96		22,158,181.55
其中：										
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,649,433.98	76.04%	1,865,279.93	6.51%	26,784,154.05	19,792,028.46	67.32%	1,625,006.96	8.21%	18,167,021.50
低风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,375,000.00	11.61%	218,750.00	5.00%	4,156,250.00	4,000,000.00	13.60%	200,000.00	5.00%	3,800,000.00
无风险组合未计提坏账准备的其他应收款	192,922.89	0.51%			192,922.89	191,160.05	0.65%			191,160.05
合计	37,678,383.61	100.00%	6,545,056.67		31,133,326.94	29,403,263.29	100.00%	7,245,081.74		22,158,181.55

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	602,600.00	602,600.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	367,081.42	367,081.42	100.00%	预计无法收回
单位 4	263,200.00	263,200.00	100.00%	预计无法收回
单位 5	154,827.59	154,827.59	100.00%	预计无法收回
单位 6	115,760.00	115,760.00	100.00%	预计无法收回
单位 7	101,124.80	101,124.80	100.00%	预计无法收回
单位 8	97,007.09	97,007.09	100.00%	预计无法收回
其他零星	2,059,425.84	2,059,425.84	100.00%	预计无法收回
合计	4,461,026.74	4,461,026.74		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,924,300.12	1,046,241.92	5.00%
1-2 年	7,616,699.82	761,669.98	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	102,000.00	51,000.00	50.00%
4-5 年	330.04	264.03	80.00%
5 年以上	6,104.00	6,104.00	100.00%
合计	28,649,433.98	1,865,279.93	

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	375,000.00	18,750.00	5.00%
1-2 年	4,000,000.00	200,000.00	5.00%
合计	4,375,000.00	218,750.00	

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	192,922.89		
合计	192,922.89		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	567,383.59	1,257,623.37	5,420,074.78	7,245,081.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-376,984.93	376,984.93		
本期计提	1,074,593.25	-815,570.28	81,776.68	340,799.65
本期转回			-1,040,824.72	-1,040,824.72
2024 年 6 月 30 日余额	1,264,991.91	819,038.02	4,461,026.74	6,545,056.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大						

单项金额不重大	5,420,074.78	81,776.68	1,040,824.72			4,461,026.74
账龄组合	1,625,006.96	240,272.97				1,865,279.93
低风险组合	200,000.00	18,750.00				218,750.00
合计	7,245,081.74	340,799.65	1,040,824.72			6,545,056.67

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	设备转让款、其他	12,530,534.63	1 年以内、1-2 年	25.59%	632,119.50
单位 2	租赁款	7,737,990.22	1 年以内、1-2 年	21.82%	752,188.64
单位 3	租赁保证金	4,000,000.00	1-2 年	10.68%	200,000.00
单位 4	租赁款	3,525,638.68	1 年以内	13.60%	176,281.93
单位 5	租赁款	912,184.83	1 年以内	3.26%	45,609.24
合计		28,706,348.36		74.95%	1,806,199.31

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,536,008.31	81.57%	24,631,306.92	92.85%
1 至 2 年	2,103,437.58	11.04%	1,338,262.33	5.04%
2 至 3 年	1,243,237.13	6.53%	521,555.92	1.97%
3 年以上	162,449.00	0.85%	38,018.38	0.14%
合计	19,045,132.02		26,529,143.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	4,793,829.51	1 年以内	25.75
单位 2	960,000.00	2-3 年	5.16
单位 3	901,889.31	1 年以内/2-3 年	4.85
单位 4	712,470.01	1 年以内	3.83
单位 5	667,592.48	1 年以内	3.59
合计	8,035,781.31		43.17

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	153,715,480.79	10,650,809.40	143,064,671.39	118,569,323.28	10,583,179.61	107,986,143.67
在产品	53,393,862.95	4,861,229.66	48,532,633.29	61,599,903.20	8,469,103.80	53,130,799.40
库存商品	307,137,462.06	27,095,330.61	280,042,131.45	239,621,642.63	28,079,123.01	211,542,519.62
包装物	312,453.40	3,255.58	309,197.82	285,327.83	3,862.17	281,465.66
低值易耗品	24,571,301.82	4,064,979.17	20,506,322.65	25,251,504.63	3,740,200.57	21,511,304.06
委托加工物资	8,383,319.93		8,383,319.93	8,963,595.15		8,963,595.15
合计	547,513,880.95	46,675,604.42	500,838,276.53	454,291,296.72	50,875,469.16	403,415,827.56

(2) 确认为存货的数据资源

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,583,179.61	2,652,311.48		2,584,681.69		10,650,809.40
在产品	8,469,103.80	3,231,962.75		6,839,836.89		4,861,229.66
库存商品	28,079,123.01	7,249,220.58		8,233,012.98		27,095,330.61
包装物	3,862.17	1,788.83		2,395.42		3,255.58
低值易耗品	3,740,200.57	870,554.77		545,776.17		4,064,979.17
合计	50,875,469.16	14,005,838.41		18,205,703.15		46,675,604.42

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	8,784,410.29	4,659,801.65
预缴所得税	2,141,939.32	871,861.00
预缴房产税	23,821.87	
合计	10,950,171.48	5,531,662.65

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、其他权益工具投资

无。

17、长期应收款

无。

18、长期股权投资

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	16,914,135.20	16,914,135.20
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	1,258,307.33	1,258,307.33
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,258,307.33	1,258,307.33
4.期末余额	15,655,827.87	15,655,827.87
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,741,206.02	1,741,206.02
2.本期增加金额	1,698,843.56	1,698,843.56
(1) 计提或摊销	1,698,843.56	1,698,843.56
3.本期减少金额	155,551.60	155,551.60
(1) 处置		
(2) 其他转出	155,551.60	155,551.60
4.期末余额	3,284,497.98	3,284,497.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,371,329.89	12,371,329.89
2.期初账面价值	15,172,929.18	15,172,929.18

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,050,510,124.93	1,095,173,882.49
固定资产清理		89,823.47
合计	1,050,510,124.93	1,095,263,705.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	342,818,049.00	1,383,702,425.93	6,866,685.86	11,112,508.81	84,939,507.80	27,957,242.25	1,857,396,419.65
2.本期增加金额	2,644,135.95	65,892,567.73	534,452.61	2,214,574.59	5,760,806.94	2,161,460.75	79,207,998.57
(1) 购置	1,385,828.62	5,835,617.61	49,514.56	1,485,096.11	1,700,724.46	1,746,775.35	12,203,556.71
(2) 在建工程转入		60,056,950.12	484,938.05	729,478.48	4,060,082.48	414,685.40	65,746,134.53
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	1,258,307.33						1,258,307.33
3.本期减少金额		62,612,803.70		66,802.43	3,892,280.11		66,571,886.24
(1) 处置或报废		603,198.40		66,802.43	3,892,280.11		4,562,280.94
(2) 转入在建工程		62,009,605.30					62,009,605.30
4.期末余额	345,462,184.95	1,386,982,189.96	7,401,138.47	13,260,280.97	86,808,034.63	30,118,703.00	1,870,032,531.98
二、累计折旧							
1.期初余额	66,048,350.21	605,837,698.37	5,214,553.76	8,306,993.88	60,106,116.94	14,825,561.66	760,339,274.82
2.本期增加金额	3,881,288.47	53,995,934.33	254,910.76	664,582.09	4,377,950.78	1,425,769.09	64,600,435.52
(1) 计提	3,725,736.87	53,995,934.33	254,910.76	664,582.09	4,377,950.78	1,425,769.09	64,444,883.92
(2) 投资性房地产转入	155,551.60						155,551.60
3.本期减少金额		3,518,377.53		65,759.11	3,716,428.99		7,300,565.63
(1) 处置或报废		578,499.81		65,759.11	3,716,428.99		4,360,687.91

(2) 转入在建工程		2,939,877.72					2,939,877.72
4.期末余额	69,929,638.68	656,315,255.17	5,469,464.52	8,905,816.86	60,767,638.73	16,251,330.75	817,639,144.71
三、减值准备							
1.期初余额		1,883,262.34					1,883,262.34
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		1,883,262.34					1,883,262.34
四、账面价值							
1.期末账面价值	275,532,546.27	728,783,672.45	1,931,673.95	4,354,464.11	26,040,395.90	13,867,372.25	1,050,510,124.93
2.期初账面价值	276,769,698.79	775,981,465.22	1,652,132.10	2,805,514.93	24,833,390.86	13,131,680.59	1,095,173,882.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,598,044.84
办公设备	1,435.90
模具	1,141,593.00
合计	4,741,073.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	387,916.20	正在办理中
综合楼	1,678,222.78	正在办理中
棒料车间	9,501,160.82	正在办理中
钢结构厂房	19,913,101.21	正在办理中
三期厂房	97,273,215.98	正在办理中
合计	128,753,616.99	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		89,823.47
合计		89,823.47

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	339,724,857.11	306,447,119.91
合计	339,724,857.11	306,447,119.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	83,035,093.86	798,883.40	82,236,210.46	26,521,750.72	798,883.40	25,722,867.32
航空结构件制造生产线项目	5,342,872.09		5,342,872.09	5,007,748.80		5,007,748.80
航空零部件（大型环形件）生产线（二期）技术改造	4,875,221.21		4,875,221.21	5,441,592.89		5,441,592.89
涡轮增压器生产线项目	25,636,828.12		25,636,828.12	19,705,036.76		19,705,036.76
凸轮轴丰田生产线	30,960,054.03		30,960,054.03	29,746,454.82		29,746,454.82
连杆丰田生产线	3,143,834.44		3,143,834.44	1,508,849.55		1,508,849.55
高温合金铸造生产线	108,378,819.94		108,378,819.94	120,322,151.13		120,322,151.13
涡轮增压器扩产项目	79,151,016.82		79,151,016.82	98,992,418.64		98,992,418.64
合计	340,523,740.51	798,883.40	339,724,857.11	307,246,003.31	798,883.40	306,447,119.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
在安装机器设备		26,521,750.72	67,210,109.62	10,675,483.29	21,283.19	83,035,093.86						其他
航空结构件制造生产线项目	88,150,000.00	5,007,748.80	608,849.56	273,726.27		5,342,872.09	102.60%	98%				其他

航空零部件（大型环形件） 生产线（二期）技术改造	142,630,000.00	5,441,592.89		566,371.68		4,875,221.21	55.61%	95%				其他
涡轮增压器生产线项目	80,000,000.00	19,705,036.76	15,022,949.32	9,086,708.20	4,449.76	25,636,828.12	84.62%	90%				其他
凸轮轴丰田生产线	80,000,000.00	29,746,454.82	1,709,174.41	495,575.20		30,960,054.03	116.15%	95%				其他
连杆丰田生产线	40,000,000.00	1,508,849.55	1,634,984.89			3,143,834.44	99.14%	95%				其他
高温合金铸造生产线	200,000,000.00	120,322,151.13	3,537,191.71	3,608,464.44	11,872,058.46	108,378,819.94	105.61%	80%				其他
涡轮增压器扩产项目	251,000,000.00	98,992,418.64	28,097,676.48	41,039,805.45	6,899,272.85	79,151,016.82	40.33%	50%				募集资金
合计	881,780,000.00	307,246,003.31	117,820,935.99	65,746,134.53	18,797,064.26	340,523,740.51						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,986,612.22	18,986,612.22
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,986,612.22	18,986,612.22
二、累计折旧		
1.期初余额	3,417,691.65	3,417,691.65
2.本期增加金额	1,593,576.88	1,593,576.88
(1) 计提	1,593,576.88	1,593,576.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,011,268.53	5,011,268.53
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	13,975,343.69	13,975,343.69
2.期初账面价值	15,568,920.57	15,568,920.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	94,699,084.25	7,682,728.51	17,227,624.77	119,609,437.53
2.本期增加金额		172,566.37		172,566.37
(1) 购置		172,566.37		172,566.37
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	94,699,084.25	7,855,294.88	17,227,624.77	119,782,003.90
二、累计摊销				
1.期初余额	19,522,343.26	3,724,108.34	6,214,245.54	29,460,697.14
2.本期增加金额	912,703.91	382,918.25	1,430,163.79	2,725,785.95
(1) 计提	912,703.91	382,918.25	1,430,163.79	2,725,785.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	20,435,047.17	4,107,026.59	7,644,409.33	32,186,483.09
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	74,264,037.08	3,748,268.29	9,583,215.44	87,595,520.81
2.期初账面价值	75,176,740.99	3,958,620.17	11,013,379.23	90,148,740.39

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	70,922,513.61					70,922,513.61
四川嘉益嘉科技有限公司	2,381,241.53					2,381,241.53
合计	73,303,755.14					73,303,755.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	51,312,258.45					51,312,258.45
四川嘉益嘉科技有限公司	2,381,241.53					2,381,241.53
合计	53,693,499.98					53,693,499.98

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都鑫三合机电新技术开发有限公司经营资产组	鑫三合机电公司主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；另一方面，鑫三合机电公司不存在其他符合上述条件的经营业务，最后确定将鑫三合机电公司相关的经营性资产（固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产）认定为一个资产组		是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☑适用 □不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
鑫三合机电经营资产组	—	—	—	40,000,000.00	-18,585,624.43	-46.46%	0	68,875,514.7

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修费等	1,057,231.35	2,077,036.97	411,716.31		2,722,552.01
合计	1,057,231.35	2,077,036.97	411,716.31		2,722,552.01

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,721,421.45	12,858,205.73	96,069,313.42	14,410,397.01
内部交易未实现利润	5,008,161.34	751,224.20	3,273,972.58	491,095.89
可抵扣亏损	81,820,722.99	11,981,051.37	67,826,597.75	10,173,989.67
非同一控制下企业合并评估减值	15,025.27	2,253.79	16,291.30	2,443.69
政府补助	16,352,070.39	2,452,810.56	14,442,219.18	2,166,332.88
股权激励成本	325,844.78	48,876.72		
租赁负债	6,976,832.27	368,238.75	391,846.12	58,776.92
合计	196,220,078.49	28,462,661.12	182,020,240.35	27,303,036.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,752,873.73	862,931.06	7,268,912.26	1,090,336.84
使用权资产	6,329,630.12	350,521.42	437,656.03	65,648.40
合计	12,082,503.85	1,213,452.48	7,706,568.29	1,155,985.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,462,661.12		27,303,036.06
递延所得税负债		1,213,452.48		1,155,985.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,827,646.37	16,076,102.30
可抵扣亏损	73,056,643.40	82,025,085.47
合计	80,884,289.77	98,101,187.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	备注
2025 年	2,800,376.88	
2026 年	5,314,909.13	
2027 年	11,134,125.86	
2028 年	48,341,453.09	
2029 年以后	5,465,778.44	
合计	73,056,643.40	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未确认售后租回损益	2,422,975.24		2,422,975.24	2,063,540.06		2,063,540.06
预付长期资产款	5,058,061.30		5,058,061.30	27,168,628.22		27,168,628.22
合计	7,481,036.54		7,481,036.54	29,232,168.28		29,232,168.28

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,984,926.42	保证金	银行承兑汇票保证金	34,277,853.07	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金				3,190,000.00	司法冻结	司法冻结
货币资金	80,598.35	应收利息	应收利息	108,683.99	应收利息	应收利息
应收票据	37,819,933.03	质押、贴现及背书	票据质押、贴现及背书不符合终止确认	48,025,079.38	质押、贴现及背书	票据质押、贴现及背书不符合终止确认
应收款项融资	62,840,126.88	质押	票据质押	7,926,092.37	质押	票据质押
投资性房地产	11,307,214.93	抵押	抵押借款	15,172,929.18	抵押	抵押借款
固定资产	325,577,625.46	抵押	售后回租及抵押借款	367,908,027.29	抵押	售后回租及抵押借款
无形资产	61,845,246.66	抵押	抵押借款	75,176,740.99	抵押	抵押借款
合计	533,455,671.73			551,785,406.27		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款		
质押借款	35,970,000.00	15,264,131.47
保证借款+抵押借款	45,000,000.00	72,000,000.00
保证借款+质押借款	22,000,000.00	
已计提未支付的利息	148,542.10	212,153.33
合计	183,118,542.10	207,476,284.80

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	313,064,913.03	239,202,268.09
合计	313,064,913.03	239,202,268.09

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	560,095,952.30	607,402,493.49
合计	560,095,952.30	607,402,493.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,842,677.38	2,595,885.29
合计	2,842,677.38	2,595,885.29

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣员工款项	573,371.18	425,632.55
代收代付款	389,542.54	418,817.63
待支报销款	760,122.70	852,031.19
非公开发行业务费		
其他	1,119,640.96	899,403.92
合计	2,842,677.38	2,595,885.29

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

38、预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,580,144.56	1,327,136.67
合计	1,580,144.56	1,327,136.67

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,666,303.30	116,589,066.64	119,849,252.85	35,406,117.09
二、离职后福利-设定提存计划		12,833,237.10	12,833,237.10	
合计	38,666,303.30	129,422,303.74	132,682,489.95	35,406,117.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,969,226.51	104,871,436.89	107,634,871.90	27,205,791.50
2、职工福利费		2,321,788.51	2,321,788.51	
3、社会保险费		6,346,399.00	6,346,399.00	

其中：医疗保险费		5,702,551.34	5,702,551.34	
工伤保险费		500,732.83	500,732.83	
生育保险费		143,114.83	143,114.83	
4、住房公积金	281,517.00	2,679,130.16	2,710,345.16	250,302.00
5、工会经费和职工教育经费	8,415,559.79	370,312.08	835,848.28	7,950,023.59
合计	38,666,303.30	116,589,066.64	119,849,252.85	35,406,117.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,345,866.76	12,345,866.76	
2、失业保险费		487,370.34	487,370.34	
合计		12,833,237.10	12,833,237.10	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,210,256.10	6,334,848.54
企业所得税	3,368,119.44	2,449,015.10
个人所得税	1,535,150.99	2,101,746.53
城市维护建设税	118,768.41	162,666.93
教育费附加	67,798.57	97,089.26
地方教育费附加	45,199.05	64,726.17
印花税	212,037.97	328,140.13
环境保护税	1,950.51	
合计	7,559,281.04	11,538,232.66

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	146,400,000.00	96,550,000.00
一年内到期的长期应付款	15,698,378.95	41,062,460.63
一年内到期的租赁负债	3,320,669.98	3,165,940.11
已计提未支付的利息	216,022.56	292,305.02
合计	165,635,071.49	141,070,705.76

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	36,000,000.00	24,970,000.00
抵押+保证+质押借款		96,000,000.00
保证借款	18,500,000.00	9,500,000.00
合计	54,500,000.00	130,470,000.00

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,654,585.65	18,049,351.01
未确认融资费用	1,067,038.38	1,438,275.73
小计	14,587,547.27	16,611,075.28
减：一年内到期的租赁负债	3,320,669.98	3,165,940.11
合计	11,266,877.29	13,445,135.17

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,442,219.18	3,000,000.00	1,090,148.79	16,352,070.39	政府补助
未确认售后租回损益	74,603.73		14,267.59	60,336.14	售后回租
合计	14,516,822.91	3,000,000.00	1,104,416.38	16,412,406.53	

其他说明：政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	1,680,940.92			179,715.06			1,501,225.86	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化项目	366,666.88			49,999.98			316,666.90	与资产相关
办公系统信息化及凸轮轴生产线单元自动化项目	55,618.13			6,952.32			48,665.81	与资产相关
高性能涡轮增压冷激铸铁汽车发动机凸轮轴	92,035.47			10,619.46			81,416.01	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	5,247,956.38	3,000,000.00		416,964.81			7,830,991.57	与资产相关
航空结构件制造生产线项目（市级）	6,999,001.40			425,897.16			6,573,104.24	与资产相关
合计	14,442,219.18	3,000,000.00		1,090,148.79			16,352,070.39	

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,676,280.00						305,676,280.00

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	952,839,580.46			952,839,580.46
其他资本公积	25,542,626.18	325,844.78		25,868,470.96
合计	978,382,206.64	325,844.78		978,708,051.42

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	19,999,329.91	10,002,214.89		30,001,544.80
合计	19,999,329.91	10,002,214.89		30,001,544.80

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,953,348.21	4,965,785.71	901,895.42	15,017,238.50
合计	10,953,348.21	4,965,785.71	901,895.42	15,017,238.50

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,544,210.75			29,544,210.75
合计	29,544,210.75			29,544,210.75

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,685,377.54	395,386,593.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,717.58
调整后期初未分配利润	270,685,377.54	395,381,875.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,277,956.47	-105,679,036.62
应付普通股股利		19,017,461.50

期末未分配利润	294,963,334.01	270,685,377.54
---------	----------------	----------------

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,023,032.73	596,956,995.39	650,510,793.68	577,532,186.97
其他业务	7,232,767.00	6,270,552.87	7,802,928.15	6,569,492.80
合计	723,255,799.73	603,227,548.26	658,313,721.83	584,101,679.77

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	717,191.94	644,275.16
教育费附加	412,661.24	357,622.57
地方教育费附加	275,107.46	238,414.99
车船税	3,020.10	8,180.10
房产税	1,704,575.01	1,690,922.52
土地使用税	918,696.77	931,828.05
印花税	768,769.23	811,652.97
其他零星税费	4,581.08	1,840.54
合计	4,804,602.83	4,684,736.90

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,779,103.97	17,142,744.28
折旧费	2,538,403.51	2,511,726.44
物料摊销	130,938.15	187,824.25
中介咨询服务费	1,247,085.20	810,648.42
无形资产摊销	1,163,562.48	734,411.18
差旅费	528,432.96	585,430.67
办公费	764,479.85	516,208.79
车辆使用费	567,001.39	316,743.57
业务招待费	1,816,432.95	1,533,528.97
办公楼及宿舍维修费	70,903.09	45,481.55
股权激励费用	325,844.78	1,292,476.01
媒体宣传费		394.06
安全生产费	51,459.87	6,420.35
其他	1,694,997.77	1,125,121.98
合计	28,678,645.97	26,809,160.52

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,073,820.81	3,342,317.24

质量损失	837,709.84	796,792.17
业务招待费	1,990,737.04	1,625,587.49
差旅费	686,571.93	464,760.03
售后服务费	11,792.45	14,150.94
办公费	183,312.65	193,233.99
其他	306,214.08	154,621.35
合计	7,090,158.80	6,591,463.21

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,479,819.21	5,054,947.42
职工薪酬	22,175,897.99	17,438,266.22
水电费	618,908.31	636,285.40
折旧费	2,257,076.04	2,453,453.28
模具费	142,477.88	30,403.93
检测费	289,466.92	
咨询费	43,407.55	324,542.40
差旅费	439,029.78	197,011.77
办公费	192,891.55	139,723.50
修理费	22,881.06	48,107.40
其他	12,184.45	
合计	28,674,040.74	26,322,741.32

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,221,938.22	14,147,609.40
减：利息收入	2,043,872.89	2,480,832.47
加：汇兑损失	-59,155.74	-257,590.16
加：其他支出	487,471.03	615,073.92
合计	6,606,380.62	12,024,260.69

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计扣除	1,502,035.53	
政府补助	2,365,894.89	2,093,990.71
递延收益转入	1,090,148.79	987,658.60
合计	4,958,079.21	3,081,649.31

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	552,876.71	655,499.99
合计	552,876.71	655,499.99

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	40,942.45	391,834.55
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-2,733,025.78	-1,916,113.08
合计	-2,692,083.33	-1,524,278.53

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,323,149.89	-1,567,542.26
应收账款坏账损失	3,226,183.03	-2,088,910.80
其他应收款坏账损失	700,025.07	1,012,118.41
合计	5,249,357.99	-2,644,334.65

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,005,838.41	-6,104,751.98
十、商誉减值损失		-16,393,971.32
十一、合同资产减值损失	-3,975.48	-64,805.93
合计	-14,009,813.89	-22,563,529.23

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,768.96	248,849.41
其中：固定资产处置收益	-1,768.96	248,849.41
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		
合计	-1,768.96	248,849.41

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废处置利得		2,890.62	
其他	1,000.86	129.34	1,000.86
合计	1,000.86	3,019.96	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		5,185.00	
非流动资产毁损报废损失	103,910.30	2,436.64	103,910.30
其他	714.14	2,600.18	714.14
合计	104,624.44	10,221.82	104,624.44

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,261,252.27	1,430,043.59
递延所得税费用	-1,102,157.81	-1,137,314.88
合计	5,159,094.46	292,728.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,127,446.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,719,117.00
子公司适用不同税率的影响	273,504.74
调整以前期间所得税的影响	3,117,224.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	918,601.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,784,198.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	422,864.46
技术开发费加计扣除等的影响	-3,508,019.22
所得税费用	5,159,094.46

77、其他综合收益

无。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,195,628.76	4,732,957.78
银行存款利息收入	1,943,028.03	2,431,291.98
司法冻结资金	3,190,000.00	
员工备用金	30,603.68	29,341.26
保证金	203,500.00	60,000.00
其他	436,636.61	3,385,147.61
合计	10,999,397.08	10,638,738.63

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	12,407,499.86	9,905,183.63
员工备用金	1,934,700.00	516,800.00
保证金及押金	16,000.00	754,100.00
票据保证金		
司法冻结资金		
往来款		
租金及物业费		870,386.00
其他	396,917.00	2,475,803.99
合计	14,755,116.86	14,522,273.62

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		1,027,264.29
合计		1,027,264.29

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票及信用证保证金		
融资租赁款	14,099,275.00	48,104,011.65
中介费		780,327.41
租赁使用权资产		
股份回购	10,002,214.89	
租赁负债	2,231,406.47	
其他		1,000,000.00
合计	26,332,896.36	49,884,339.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,968,352.20	-25,266,394.85
加：资产减值准备	8,760,455.90	25,207,863.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,143,727.48	63,129,797.97
使用权资产折旧	1,593,576.88	612,886.90
无形资产摊销	2,725,785.95	2,712,377.79
长期待摊费用摊销	411,716.31	435,754.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,768.96	248,849.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	103,910.30	-453.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-552,876.71	-655,499.99
财务费用（收益以“—”号填列）	8,650,253.51	14,762,683.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-40,942.45	1,524,278.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,159,625.06	-2,622,828.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	57,467.24	1,485,513.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-110,848,907.11	-50,619,725.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	47,754,982.01	-72,833,402.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	26,185,557.07	23,832,096.31
其他	-764,304.01	7,379,782.63
经营活动产生的现金流量净额	81,990,898.47	-10,666,420.03
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	131,656,344.95	226,780,382.62
减：现金的期初余额	169,827,755.84	405,143,560.36
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	-38,171,410.89	-178,363,177.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,656,344.95	169,827,755.84
其中：库存现金	21,398.79	30,192.95
可随时用于支付的银行存款	131,634,353.14	169,795,754.98
可随时用于支付的其他货币资金	593.02	1,807.91
三、期末现金及现金等价物余额	131,656,344.95	169,827,755.84

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	33,984,926.42	34,277,853.07	使用受限
司法冻结		3,190,000.00	使用受限
应收利息	80,598.35	108,683.99	使用受限
合计	34,065,524.77	37,576,537.06	

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,490.09	7.1268	17,746.37

欧元	2.45	7.6617	18.77
港币			
应收账款			
其中：美元	715,785.27	7.1268	5,101,258.46
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	1,409.13	7.1268	10,042.59
应付账款			
其中：美元	5,561.80	7.1268	39,637.84
欧元	76,770.00	7.6617	588,188.71
预付款项			
其中：美元	12,443.50	7.1268	88,682.34
欧元	7,500.00	7.6617	57,462.75

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目 1	3,461,524.03	1,461,668.92
研发项目 2	2,308,638.87	834,979.48
研发项目 3	1,735,820.99	1,224,480.30
研发项目 4	1,454,609.60	950,620.88
研发项目 5	1,385,999.33	
其他项目	18,327,447.92	21,850,991.74
合计	28,674,040.74	26,322,741.32
其中：费用化研发支出	28,674,040.74	26,322,741.32
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

集团 2024 年度合并范围新设增加二级子公司成都西菱智能科技有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都西菱动力部件有限公司	474,000,000.00	成都	成都	生产制造	100.00%		投资设立
四川嘉益嘉科技有限公司	2,000,000.00	成都	成都	研发、销售、技术服务	60.00%		非同一控制下合并
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	60,000,000.00	成都	成都	生产制造	68.50%		非同一控制下合并
成都西菱航空科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	生产制造	100.00%		投资设立
成都西菱新动能科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	生产制造		70.00%	投资设立
成都西菱鸿源机械设备制造有限公司	2,000,000.00	成都	成都	生产制造		70.00%	投资设立
成都鑫三合航空航天装备智能制造有限公司	50,000,000.00	成都	成都	生产制造		68.50%	投资设立
芜湖西菱电磁机电科技有限公司	5,000,000.00	芜湖	芜湖	生产制造		83.00%	投资设立
芜湖西菱新动能科技有限公司	10,000,000.00	芜湖	芜湖	生产制造		70.00%	投资设立
成都西菱智能科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	电子器件制造	65.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都西菱新动能科技有限公司	30.00	10,105,163.96		18,278,261.35
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	31.50	-368,436.80		32,848,860.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都西菱新动能科技有限公司	780,275,314.24	89,192,598.62	869,467,912.86	751,448,473.62	52,819,183.52	804,267,657.14	717,209,141.83	76,641,970.35	793,851,112.18	713,633,597.07	49,138,547.60	762,772,144.67
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	74,081,462.62	81,853,674.22	155,935,136.84	47,924,952.90	6,009,120.69	53,934,073.59	71,854,890.63	84,025,757.37	155,880,648.00	46,541,003.93	6,598,818.77	53,139,822.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都西菱新动能科技有限公司	428,437,922.08	33,683,879.88	33,683,879.88	37,876,929.24	305,828,680.96	6,593,892.38	6,593,892.38	-24,779,034.73
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	22,922,225.51	-1,169,640.63	-1,169,640.63	-13,815,985.25	22,176,861.20	-5,672,932.20	-5,672,932.20	-7,646.84

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,442,219.18	3,000,000.00		1,090,148.79		16,352,070.39	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,456,043.68	2,093,990.71

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团进出口业务的主要结算币种为美元，承受汇率风险主要与美元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-欧元	18.77	19.26
货币资金-美元	17,746.37	
应收账款-美元	5,101,258.46	5,585.56
预付款项-美元	88,682.34	
预付款项-欧元	57,462.75	349,891.58
应付账款-美元	39,637.84	1,296,474.07
应付账款-欧元	588,188.71	
合同负债-美元	10,042.59	2,283.39

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务合计为 414,520,490.88 元，其中人民币计价的固定利率合同金额为 371,056,204.44 元。

3) 价格风险

本集团以市场价格承接业务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：405,206,417.28 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 73.81%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日或债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是通过资金计划管理，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团按资金计划周期需求，各以天、月度、季度、年度的频率刷新及统计各业务口子资金收付数据，提前做好资金计划，以确保债券到期有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 22,200.00 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 22,200.00 万元。

2、套期

无。

3、金融资产

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

(一) 交易性金融资产		50,051,506.85		50,051,506.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,051,506.85		50,051,506.85
(4) 结构性存款		50,051,506.85		50,051,506.85
(二) 应收款项融资			80,608,245.88	80,608,245.88
持续以公允价值计量的资产总额		50,051,506.85	80,608,245.88	130,659,752.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

本集团按照第三层次公允价值计量的项目应收款项融资。本集团持有的应收款项融资行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收款项融资的账面价值与公允价值相近。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东为自然人魏晓林。魏晓林直接持有对公司的投资 105,715,546.00 元，占公司注册资本的 34.58%；同时，喻英莲（魏晓林之妻）持有对公司的投资 39,748,806.00 元，占公司注册资本的 13.00%；魏永春（魏晓林之子）

持有对公司投资 332,881.00 元，占公司注册资本的 0.11%；魏晓林家庭合计持有和控制本公司 47.69% 的投资，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是魏晓林、喻英莲、魏永春。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何相东	本公司监事
陈瑞娟	本公司监事
罗朝金	本公司董事、副总经理
唐卓毅	本公司监事会主席
杨浩	本公司董事会秘书
王先锋	本公司财务总监
李冬炜	本公司董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
动力部件	10,748,497.00	2022-4-8	2027-4-8	否
动力部件	20,000,000.00	2024-4-26	2028-4-25	否
动力部件	10,000,000.00	2024-5-30	2028-5-29	否
动力部件	10,000,000.00	2024-6-21	2028-6-20	否
动力部件	5,000,000.00	2024-6-28	2028-6-25	否
新动能	20,000,000.00	2024-5-8	2027-11-8	否
新动能	8,570,000.00	2024-5-9	2027-11-9	否

鑫三合	10,000,000.00	2024-3-25	2028-3-24	否
-----	---------------	-----------	-----------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓林	48,342,600.00	2022-9-26	2027-9-26	否
魏晓林, 喻英莲、动力部件	30,000,000.00	2023-12-4	2025-4-26	否
魏晓林, 喻英莲、动力部件	70,000,000.00	2023-12-11	2025-4-26	否
魏晓林、动力部件	10,000,000.00	2023-12-1	2025-11-30	否
魏晓林、喻英莲	27,226,368.00	2021-7-5	2027-7-5	否
魏晓林、喻英莲	9,990,000.00	2022-12-14	2024-12-13	否
魏晓林、喻英莲	58,400,000.00	2022-12-14	2024-12-13	否
魏晓林、喻英莲	9,650,000.00	2022-12-23	2024-12-22	否
魏晓林、喻英莲	35,000,000.00	2023-8-16	2024-8-15	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	否
魏晓林、喻英莲	25,000,000.00	2023-9-18	2024-9-17	否
鑫三合股权质押、魏晓林、喻英莲、动力部件	40,480,000.00	2021-6-25	2025-6-16	否
鑫三合股权质押、魏晓林、喻英莲、动力部件	7,350,000.00	2021-7-29	2025-6-16	否
鑫三合股权质押、魏晓林、喻英莲、动力部件	37,170,000.00	2021-9-10	2025-6-16	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-1-11	2027-1-31	否
魏晓林、喻英莲	2,000,000.00	2024-1-15	2027-1-31	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-1-5	2027-1-31	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-2-29	2027-8-29	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-3-13	2027-4-30	否
魏晓林、喻英莲	20,000,000.00	2024-4-15	2027-6-30	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-4-16	2027-6-30	否
魏晓林、喻英莲	9,000,000.00	2024-4-18	2027-6-30	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-5-10	2027-6-30	否
魏晓林、喻英莲	5,000,000.00	2024-5-13	2027-6-30	否
魏晓林、喻英莲	15,000,000.00	2024-6-28	2028-2-9	否
魏晓林、喻英莲、动力部件	10,000,000.00	2024-2-7	2029-2-6	否
魏晓林、喻英莲	30,000,000.00	2024-2-29	2029-2-28	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-3-22	2027-3-21	否
魏晓林、喻英莲、动力部件	15,500,000.00	2024-2-1	2027-7-31	否
魏晓林、喻英莲、动力部件	22,000,000.00	2024-6-6	2024-12-6	否
本公司、魏晓林、喻英莲	6,000,000.00	2024-5-29	2027-11-29	否
本公司、魏晓林、喻英莲	13,000,000.00	2024-6-12	2024-12-12	否
魏晓林、喻英莲	20,000,000.00	2024-1-5	2027-7-5	否
魏晓林、喻英莲	16,000,000.00	2024-2-2	2027-8-2	否
魏晓林、喻英莲	35,000,000.00	2024-3-7	2027-9-7	否
魏晓林、喻英莲	17,800,000.00	2024-4-3	2027-10-3	否
魏晓林、喻英莲	10,000,000.00	2024-1-29	2027-7-29	否
魏晓林、喻英莲	20,450,000.00	2024-3-7	2027-9-7	否
魏晓林、喻英莲	7,702,560.78	2024-4-10	2027-10-10	否
魏晓林、喻英莲	29,975,267.34	2024-5-7	2027-11-7	否
魏晓林、喻英莲	12,000,000.00	2024-5-9	2027-11-9	否
魏晓林、喻英莲	20,000,000.00	2024-6-27	2027-12-27	否
魏晓林、喻英莲	17,310,474.56	2024-1-4	2027-7-4	否
魏晓林、喻英莲	18,340,000.00	2024-2-2	2027-8-2	否
魏晓林、喻英莲	31,600,000.00	2024-3-5	2027-9-5	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,084,176.72	2,120,018.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	唐卓毅	29,888.15			
其他应收款	魏永春	352,278.41			
合计		382,166.56			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	何相东	1,966.00	8,513.00
其他应付款	唐卓毅		163,561.97
其他应付款	罗朝金		83,349.00
其他应付款	陈瑞娟	773.76	
合计		2,739.76	255,423.97

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员	19 万股	1,413,600	-	-	-	-	-	-
其他员工	212 万股	15,772,800	-	-	-	-	-	-
合计	231 万股	17,186,400	-	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量：第四届董事会第十四次会议审议通过，本次激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 231.00 万股，占激励计划草案公告日公司股本总额 30,567.628 万股的 0.76%。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	325,844.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	325,844.78

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	325,844.78	
合计	325,844.78	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	146,071,862.79	183,970,262.79

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	343,014,308.17	388,022,143.15
1至2年	9,434,174.12	4,583,882.60
2至3年	1,873,070.89	1,835,980.91
3年以上	645,242.50	529,475.46
3至4年	115,767.04	381,158.28
4至5年	381,158.30	0.02
5年以上	148,317.16	148,317.16
合计	354,966,795.68	394,971,482.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	514,989.13	0.15%	514,989.13			514,989.13	0.13%	514,989.13	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,989.13	0.15%	514,989.13	100.00%		514,989.13	0.13%	514,989.13	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	354,451,806.55	99.85%	12,013,175.78		342,438,630.77	394,456,492.99	99.87%	14,464,777.57		379,991,715.42

其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	232,819,158.08	65.59%	12,013,175.78	5.16%	220,805,982.30	283,443,822.12	71.76%	14,464,777.57	5.10%	268,979,044.55
无风险组合未计提坏账准备的应收账款	121,632,648.47	34.27%			121,632,648.47	111,012,670.87	28.11%			111,012,670.87
合计	354,966,795.68	100.00%	12,528,164.91		342,438,630.77	394,971,482.12	100.00%	14,979,766.70		379,991,715.42

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	414,989.13	414,989.13	414,989.13	414,989.13	100.00%	预计无法收回
合计	514,989.13	514,989.13	514,989.13	514,989.13		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	230,020,413.76	11,501,020.70	5.00%
1-2 年	912,583.50	91,258.35	10.00%
2-3 年	1,755,907.45	351,181.49	20.00%
3-4 年	115,767.04	57,883.52	50.00%
4-5 年	13,273.03	10,618.42	80.00%
5 年以上	1,213.30	1,213.30	100.00%
合计	232,819,158.08	12,013,175.78	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	514,989.13					514,989.13
按组合计提坏账准备	14,464,777.57	-2,451,601.79				12,013,175.78
合计	14,979,766.70	-2,451,601.79				12,528,164.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	51,612,037.43		51,612,037.43	14.46%	2,580,601.84
单位 2	38,258,000.19		38,258,000.19	10.72%	1,912,900.01
单位 3	23,110,253.86		23,110,253.86	6.47%	1,155,512.69
单位 4	15,839,593.82		15,839,593.82	4.44%	791,979.69
单位 5	14,559,986.13		14,559,986.13	4.08%	727,999.31
合计	143,379,871.43		143,379,871.43	40.17%	7,168,993.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	492,507,760.91	491,440,898.38
合计	492,507,760.91	491,440,898.38

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	487,381,365.01	487,017,671.98
保证金及押金	5,125,600.00	4,433,626.00
员工备用金	758,414.45	38,146.59
其他	2,451,560.98	3,084,030.73
合计	495,716,940.44	494,573,475.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,875,394.80	2,226,206.66
1 至 2 年	447,426,800.78	446,182,670.61
2 至 3 年	43,433,793.23	43,279,409.53
3 年以上	2,980,951.63	2,885,188.50
3 至 4 年	95,763.13	
4 至 5 年		
5 年以上	2,885,188.50	2,885,188.50
合计	495,716,940.44	494,573,475.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,933,132.05	0.59%	2,933,132.05	100.00%		2,882,084.50	0.58%	2,882,084.50		
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,933,132.05		2,933,132.05			2,882,084.50	0.58%	2,882,084.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	492,783,808.39	99.41%	276,047.48		492,507,760.91	491,691,390.80	99.42%	250,492.42		491,440,898.38
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	925,118.18	0.19%	57,297.48	6.19%	867,820.70	575,872.32	0.12%	50,492.42	8.77%	525,379.90
低风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,375,000.00	0.88%	218,750.00	5.00%	4,156,250.00	4,000,000.00	0.81%	200,000.00	5.00%	3,800,000.00
无风险组合未计提坏账准备的其他应收款	487,483,690.21	98.34%			487,483,690.21	487,115,518.48	98.49%			487,115,518.48
合计	495,716,940.44	100.00%	3,209,179.53		492,507,760.91	494,573,475.30	100.00%	3,132,576.92		491,440,898.38

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	367,081.42	367,081.42	100.00%	预计无法收回
单位 3	267,200.00	267,200.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	115,760.00	115,760.00	100.00%	预计无法收回
单位 5	101,124.80	101,124.80	100.00%	预计无法收回
其他零星	1,381,965.83	1,381,965.83	100.00%	预计无法收回
合计	2,933,132.05	2,933,132.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	760,158.86	38,007.95	5.00%
1-2 年	161,855.32	16,185.53	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年			
5 年以上	3,104.00	3,104.00	100.00%
合计	925,118.18	57,297.48	

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	375,000.00	18,750.00	5.00%
1-2 年	4,000,000.00	200,000.00	5.00%
合计	4,375,000.00	218,750.00	

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	689,188.39		
1-2 年	443,264,945.46		
2-3 年	43,433,793.23		
3 年以上	95,763.13		
合计	487,483,690.21		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	209,888.42	40,604.00	2,882,084.50	3,132,576.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,138.42	1,138.42		

本期计提	48,007.94	-22,452.88	51,047.55	76,602.61
2024 年 6 月 30 日余额	256,757.94	19,289.54	2,933,132.05	3,209,179.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大						
单项金额不重大	2,882,084.50	51,047.55				2,933,132.05
账龄组合	50,492.42	6,805.06				57,297.48
低风险组合	200,000.00	18,750.00				218,750.00
合计	3,132,576.92	76,602.61				3,209,179.53

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	4,000,000.00	1 年以内、1-2 年		200,000.00
单位 2	保证金及押金	700,000.00	1 年以内、1-2 年		700,000.00
单位 3	保证金及押金	375,000.00	1-2 年		18,750.00
单位 4	其他	367,081.42	1 年以内		367,081.42
单位 5	职工备用金	350,000.00	5 年以上		17,500.00
合计		5,792,081.42			1,303,331.42

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,772,145.71	53,312,258.45	577,459,887.26	630,772,145.71	53,312,258.45	577,459,887.26
合计	630,772,145.71	53,312,258.45	577,459,887.26	630,772,145.71	53,312,258.45	577,459,887.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都西菱动力部件有限公司	474,447,145.71						474,447,145.71	
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	92,537,741.55	51,312,258.45					92,537,741.55	51,312,258.45
成都西菱航空科技有限公司	10,475,000.00						10,475,000.00	
四川嘉益嘉科技有限公司	0.00	2,000,000.00					0.00	2,000,000.00
合计	577,459,887.26	53,312,258.45					577,459,887.26	53,312,258.45

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,041,119.70	286,243,910.75	460,921,417.86	398,048,476.91
其他业务	24,753,909.19	16,161,723.75	20,200,232.67	9,122,985.15
合计	377,795,028.89	302,405,634.50	481,121,650.53	407,171,462.06

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-932,241.72	-1,011,559.57
合计	-932,241.72	-1,011,559.57

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-105,679.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	3,456,043.68	

的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	593,819.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286.72	
减：所得税影响额	591,387.92	
少数股东权益影响额（税后）	130,411.63	
合计	3,222,670.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.5339	0.0796	0.0796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.3303	0.0690	0.0690

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用