



2025 半年度报告

重庆美心翼申机械股份有限公司

Chongqing Mexin Yishen Machinery Co., Ltd

半年度大事件

2025. 01

荣誉

获重庆市企业联合会（企业家协会）颁发的“2024 年重庆市企业管理现代化创新成果”三等奖。

2025. 05

最佳实践

获中国上市公司协会 2024 年度上市公司投资者关系管理最佳实践并取得相应证书。

2025. 06

权益分派

公司完成 2024 年年度权益分派，以现有总股本 82,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，共计派发现金红利 8,236,000.00 元。

2025. 06

荣誉

公司的高精密曲轴制造先进级智能工厂项目荣获重庆市经济和信息化委员会颁发的“重庆市先进级智能工厂”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	32
第五节	股份变动和融资	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	43
第八节	备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐争鸣、主管会计工作负责人刘彬及会计机构负责人（会计主管人员）刘彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
美心翼申、公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司
南岸分公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司南岸分公司
美心工业	指	美心工业有限公司（Meixin Industrial S.de R.L.de C.V.）
棠立机械、棠立公司	指	重庆棠立机械制造有限公司
亿隆科技有限责任公司、亿隆科技	指	Elong Technologies LLC
大和证券	指	大和证券（中国）有限责任公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
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
董事会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司董事会
股东会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司股东会
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	美心翼申
证券代码	873833
公司中文全称	重庆美心翼申机械股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mexin Yishen Machinery Co., Ltd -
法定代表人	徐争鸣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	白权刚
联系地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号
电话	023-72182185
传真	-
董秘邮箱	Baiquangang@mexinys.com
公司网址	www.mexinys.com
办公地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号
邮政编码	408102
公司邮箱	mexinys@mexinys.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 https://www.cnstock.com/ 证券时报 http://www.stcn.com/
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 8 日
行业分类	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-轴承制造（C3451）
主要产品与服务项目	制造、销售：摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件及技术服务；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）；房屋租赁（不含住宿服务）。【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】
普通股总股本（股）	82,360,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（徐争鸣、王安庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐争鸣、王安庆，一致行动人为徐争鸣、王安庆

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	大和证券（中国）有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区光华路1号嘉里中心北楼7层
	保荐代表人姓名	樊松、陈星睿
	持续督导期间	2023年11月8日-2026年12月31日
	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
	保荐代表人姓名	安楠、赵亮
	持续督导的期间	2023年11月8日-2026年12月31日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,028,632.82	222,633,207.21	8.26%
毛利率%	24.68%	18.79%	—
归属于上市公司股东的净利润	20,850,533.15	15,389,362.22	35.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,125,172.14	14,257,534.12	34.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.38%	2.42%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	2.24%	—
基本每股收益	0.25	0.19	33.24%

注：上述基本每股收益为四舍五入数据，增减比例为精确计算数据。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	767,400,168.44	745,659,806.51	2.92%
负债总计	142,188,445.27	137,281,736.02	3.57%
归属于上市公司股东的净资产	624,897,682.37	608,463,824.06	2.70%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.59	7.39	2.71%
资产负债率%（母公司）	19.46%	20.01%	—
资产负债率%（合并）	18.53%	18.41%	—
流动比率	3.45	3.51	—
利息保障倍数	45.22	21.63	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,017,815.51	60,541,127.13	-78.50%
应收账款周转率	2.32	2.39	—
存货周转率	1.78	2.09	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.92%	-5.74%	—

营业收入增长率%	8.26%	-6.52%	-
净利润增长率%	39.78%	-45.39%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	39,403.50
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,535,760.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	729,416.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,817.74
非经常性损益合计	2,027,762.85
减：所得税影响数	302,401.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,725,361.01

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（一） 盈利模式

公司具备成熟的业务模式和完整的产供销体系，已经实现了持续稳定的发展态势。公司凭借多年精密零部件加工经验以及突出的工艺优势、技术优势、装备优势、客户协同优

势，交付定制化、高质量的曲轴及配件产品，并提供完善的后续服务，从而实现盈利。

（二）采购模式

精密零部件的生产具有“非标化、定制化”的特点，报告期内，公司主要采用“以销定产、以产定购”的采购模式，即根据客户订单需求情况制定生产计划，再根据生产计划组织原材料及辅料采购。

公司采购的原材料主要有钢材、毛坯（主要为锻造毛坯、铸造毛坯）、配件（连杆、轴承、滚针、曲柄销、齿轮等）等，主要辅料有刀具、油料、工具、量检具、设备配件等。在公司营销部门接到客户订单后，计划部门按照订单需求量制定生产计划，根据生产计划和使用部门的实际需求，结合库存情况制定出物料需求计划，采购部门根据物料需求计划实施采购。

公司的原材料钢材主要向大型钢厂的代理商采购，采购价格由公司参考公开市场价格信息向多家供应商询价、比价确定。原材料毛坯主要向长期合作的专业供应商采购，采购价格由公司与供应商综合考虑毛坯原材料钢材的市场公开价格、工艺参数、技术难易程度等因素协商确定。

公司制定了《供应商管理办法》，同时还建立了《采购控制程序》《走样管理办法》《供应配额管理办法》等制度，以加强对供应商的甄选和管理，确保采购流程的顺利进行。公司对不同物资的采购确定了不同的供应商选择标准，供应商的选择要经过初步了解、资格审查、综合能力评价、样品检验及试用等多个步骤，最终确定为合格供应商。

公司的采购严格执行采购流程管理制度，对采购流程各个环节、供应商选择、原材料进出库等严格把关。公司技术质量中心品保部对入厂的原材料执行严格的检测制度，检验合格后方可进入下一环节的生产。

（三）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，在该模式下，公司以自主生产为主，同时结合公司的自身产能配置、生产成本、综合效益等因素，辅以少量非核心工序外协生产，以及少量产品 OEM 代工生产。

1、自主生产

公司营销部门接到客户订单后，会根据客户对产品采购数量及交付时间等要求，通过

ERP 下达客户需求信息至计划管理部门，计划管理部门结合公司自身产能、原材料采购及仓库库存情况制定生产计划，并通过 ERP 下达至制造部门，制造部门按计划组织生产。为保障生产的有序进行，计划管理部门协调生产、采购、仓库、质量等相关部门，对生产排期和物料管理进行统筹安排，并根据需求变化适时调整。

2、外协生产

公司将部分产品的粗加工、热处理工序采用外协加工的生产模式。外协生产工序采用的生产技术不涉及公司核心技术，并参照公司内部自主生产相关工序的成本加上合理利润定价。外协产品入库前，公司质量部门会对产品质量进行严格检测，检验合格后入库。

3、OEM 模式

公司将通机产品中少量加工工艺要求较低的曲轴类产品采取 OEM 的生产模式。公司 OEM 生产主要分为调拨和买卖两种模式：调拨模式指公司提供原材料，委托 OEM 厂商进行加工；买卖模式指由 OEM 厂商在公司合格供应商体系内自行采购原材料，并按照公司提供的工艺要求进行加工。公司对 OEM 厂商生产流程执行严格的生产管理制度，OEM 厂商按照公司提供的产品加工工艺、质量标准等进行生产，公司对每批次产品进行检测，确保符合要求。

（四）销售模式

公司采用直销模式，直接面向市场独立销售，公司客户主要包括下游主机厂商，以及个别贸易商客户。公司营销部门根据客户历史报价、产品生产综合成本、市场价格信息及合理利润空间等因素综合评估后确定产品报价，经与客户确认一致后执行。通常情况下，产品价格会按照合同约定随原材料价格的波动、汇率的变化进行调整。

公司与客户签署框架合同，实际销售时，客户根据其自身产品需求情况以客户采购系统平台或邮件等方式下达订单，营销部门在接收订单后，计划部门会协调相关部门确认客户产品数量、交付时间等需求信息，营销部门将确认结果反馈客户。协商一致后，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和数量的需求。

为满足部分客户降低库存、提高供货及时性的要求，公司与部分国内大型主机厂商采用寄售方式进行供货，即双方合同约定定期按照实际使用数量确认供货及结算。同时，为满足部分境外客户供货及时性的要求，公司根据客户的预计需求将产品运输至客户工厂附

近的中间仓，在中间仓中预留一定的安全库存。客户根据生产需要委托物流公司将产品从中间仓运输至客户指定地点。公司根据产品的领用、交付情况与客户进行结算。

（五）研发模式

公司的技术研发坚持以市场需求为导向，紧跟行业技术发展动向，不断深入发掘下游客户应用需求。公司在产品开发的前期即与客户研发人员进行对接，参与到客户的产品开发环节，从精密机械零部件厂商的角度提出专业优化设计建议。通过深入了解客户对自身产品性能的要求与预期，并有针对性地进行研发工作，充分利用自身研发团队的工艺和技术优势，研发适配的制造工艺和流程，确保产品达到或高于客户预期，进而提升客户粘性。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
其他相关的认定情况	先进级智能工厂 - 重庆市经济和信息化委员会

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司专注主营业务的稳健发展，实现营业收入 241,028,632.82 元，同比增长 8.26%；归属于上市公司股东的净利润 20,850,533.15 元，同比增长 35.49%。报告期，公司经营状况良好，未来公司将持续增强研发能力，加强人才培养，为公司的长期发展打下坚实的基础。

（二）行业情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

根据公司主营业务和主要产品，同时参考国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“通用设备制造业”中的“轴承、齿轮和传动部件制造（C345）”。

2、行业技术水平及技术特点、主要技术门槛和壁垒，行业技术的发展趋势，行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

（1）行业市场概况

中国曲轴行业较为发达，具备技术实力和规模优势。中国曲轴行业市场规模在不断扩大，产值稳步增长，随着技术的不断发展，中国曲轴行业也在不断推进技术改进，以满足市场需求。例如，很多曲轴厂家都在积极开发新型曲轴，以适应不同的工况，提高曲轴性能和使用寿命。曲轴行业亦不断研发更先进的自动化技术，大大提高生产效率，降低生产成本。从长远来看，中国曲轴行业未来发展前景乐观。公司核心产品为压缩机曲轴及通机曲轴，曲轴的市场规模与下游及终端市场的规模紧密关联。

①压缩机市场

压缩机行业作为装备制造业的重要组成部分，其相关产品广泛应用于机械制造、设施制冷、石油化工、新能源汽车、电子电力、医药食品等领域，在现代化工业发展中发挥着不可或缺的重要作用。近年来，随着石化、机械、制冷、新能源汽车、电力等下游市场的快速发展，压缩机行业市场需求呈现快速增长趋势。在原有市场需求持续上升的同时，压缩机在诸多新兴行业应用的逐步深入，也在为行业发展不断注入新动能，提供新的增量市场。

②内燃机市场

通机曲轴是通机产品的关键零部件之一。通机是指所使用燃料不限于汽油，一般功率在 20kW 以内，可以在小型农具、园林机械、小型发电机组中通用的小型内燃机。在欧美等国家和地区，通机亦被称为“非道路小型内燃机”，国内目前生产的通用小型内燃机的标定功率为 0.63-24kW 不等，其中大部分在 10kW 以内，主要为工农业小型便携移动机械、船舶和道路用车辆提供动力。内燃机相关政策利好加持有助于工程机械及农机市场调整，内燃机市场中长期增长可期。

（2）行业技术情况

曲轴等轴类零部件是压缩机、通机的核心零部件，轴的质量、寿命等因素将直接影响设备工作状态和使用寿命，因此下游厂商对轴类零部件供应商的工艺技术水平及质量保证能力有较高要求。

我国曲轴制造技术多年来已经发展的较为成熟，但随着下游新技术的不断发展，曲轴生产面临着提高性能、减少成本和更新换代的技术要求。

曲轴及配件制造的技术水平具体体现在工艺方案设计和生产制造两个环节。工艺方案设计是指生产商根据下游主机厂商提供的需求资料，通过分析产品性能，设计生产流程，以及选择和设计制作生产过程中需要的设备、刀具、夹具等工艺装备，最终设计成曲轴及配件的内部生产工艺图纸，确保各工序及最终成品各项参数指标满足甚至高于下游主机厂商的要求。发行人是行业内少有的可以参与到下游主机厂商产品设计研发与改进的企业，有能力为国内外知名发动机厂商提供定制化的产品和服务。

生产制造环节是通过铸造、锻压、机加工等手段，将钢材、毛坯加工成曲轴及配件。中国曲轴行业的加工技术整体已经达到了较高的水平，生产企业采用了多种先进的精密加工技术，如 CNC 数控车削加工、磨削加工等，保证了曲轴零件的精度和表面质量。硬化技术方面，也通过局部高频淬火、整体渗碳淬火、表面氮化处理等技术，以提升曲轴零件的表面硬度、耐磨性和使用寿命。

（3）行业技术发展趋势

①生产过程智能化、自动化进一步加速

近年来，随着我国人口红利的逐渐消失以及劳动力成本的快速攀升，企业的利润空间不断收窄，其发展面临一定的困境。在经济发展由高速发展向高质量发展转变的背景下，我国精密机械零部件企业的转型升级刻不容缓。通过在精密机械零件加工的过程中引入智能机器人，可一定程度上解决行业发展的短板和难题。智能化生产线的引入可极大提高生产效率及产品质量稳定性，将一系列的复杂工作通过制程的优化、工艺的改良和资源的全新配置，进而实现自动化批量生产。

②产品质量趋于高精度、高强度

轴类零部件作为应用广泛的核心零部件，其质量水平至关重要。随着下游制造业的发展，轴类零部件产品也随之向高精度、高强度发展，以适应装机后的运行有效性。行业内具备先进工艺水平、工装设计能力、质量控制优势、产品研发优势的生产厂商，将在市场技术变革发展中取得领先优势。

③轻量化技术的发展

随着环保意识的增强和能源节约的需求，曲轴行业朝着轻量化、高强度、高稳定性的方向发展

曲轴是发动机的重要部件，传统的锻造曲轴往往重量较大，加重了整个发动机系统的负担，同时也会增加燃油消耗。因此，曲轴生产厂家开始采用轻量化的材料和制造技术，以减轻曲轴的重量，提高发动机的效率和燃油经济性。此外，曲轴生产厂家也在设计上进行了优化，包括采用更少、更有效的材料，以及增加曲轴的空腔，减少材料浪费，进一步推动曲轴的轻量化进程。

（4）行业进入壁垒

①技术壁垒

曲轴是发动机关键零部件，规格尺寸精度要求非常高，要求曲轴生产企业必须具有雄厚的专业制造技术能力、长期的曲轴加工制造经验、很强的产品研发能力和新技术、新工艺、新材料的开发应用能力；能够持续不断地对机加工（设备、刀具、夹具）、铸造、热处理（正火、调质、氮化、淬火、时效）、锻造、滚压等多项工艺技术进行研究、融合与运用，进而生产出质量更高、更符合市场需求的曲轴，提升品牌知名度和竞争力。

②客户认证壁垒

目前，曲轴生产企业与下游客户建立的配套合作关系都是经过多年合作和考验形成的。曲轴作为压缩机和通机的核心零部件，对压缩机和通机的整体质量和综合性能起着举足轻重的影响，加上其高精度、高耐磨性、运转中最复杂的工况，因此下游客户非常重视曲轴生产企业的综合实力，如质量、产能、供货的及时性、配套服务的完善性等。曲轴生产企业要与下游客户建立配套或战略合作关系一般都需要经过较长时间的考核认证，至少需要经过样件试制、样件检测、疲劳测试、跑机试验、小批量供货等几个主要步骤，往往需要一年以上时间，要通过高端客户的准入往往需更长的时间，而一旦通过验证并建立配套合作关系则一般较为稳固和长久。因此，规模较大、稳定性强、质量高的生产企业才能赢得大型主机厂商的青睐。

③人才壁垒

由于精密机械零部件制造行业形成了一定的技术壁垒，要求进入者必须要有充足的技术研究开发人才和熟练的生产员工，才能保证公司能快速开发和生产出产品质量满足下游客户和终端市场需求的产品。但是基于制造行业的特性，相较于学历，更重要的是丰富的生产经验，因此人才培养需要一个长期的过程和经验的积累，对于行业新进入者形成较大

的障碍。

作为生产型企业，随着业务的不断扩大，对管理人才也提出了更高的要求，这也形成了行业的人才壁垒。

④规模壁垒

精密机械零部件制造行业规模化效应明显。在销售端，企业规模扩大可实现市场占有率的提升，增强企业自身品牌效应。同时，面对下游客户不断增长的订单需求，有充足产能和资金的企业才能保证及时批量供货；成本端，成规模的生产企业可以通过投资先进生产线，吸引优秀人才，实现高质量的规模化生产，提高生产效率，有效降低生产成本，形成竞争优势。

因此，企业借助规模效应可提高利润空间，利用价格优势与成本优势在激烈的市场竞争中保持有利的市场地位，实现良性发展。

⑤品牌壁垒

曲轴作为压缩机和通机的重要零部件之一，其品质和性能直接关系到产品的安全性、动力性和寿命，在市场上拥有良好的品牌声誉和口碑，能够吸引更多合作伙伴，进一步扩大企业的品牌影响力和市场份额。

⑥全球化供应链壁垒

全球化供应链壁垒主要体现在以下几个方面：1）各国之间的贸易壁垒和保护主义政策影响着曲轴的生产和出口，一定程度影响了曲轴生产企业的成本和市场竞争能力；2）全球化的供应链需要面对不同国家和地区的不同运输和物流要求，包括关税、文件认证、安全标准等；3）全球化的市场环境对曲轴生产企业的跨文化交流和管理能力也提出了较高要求。

因此，曲轴生产企业需要提高自身的生产能力和技术水平，采取灵活的生产和销售策略，做好全球化的生产布局，以应对全球化的供应链壁垒，实现可持续发展。

（5）行业特有经营模式、周期性、区域性和季节性

①行业特有的经营模式

由于精密机械零部件生产具有“非标化、定制化”的特点，因此行业内企业普遍采用“以销定产”的经营模式，根据下游主机厂商的订单安排生产计划，并根据生产需求实行原材料

采购。因产品为下游主机厂的配套产品，销售模式为直接销售。

②行业的周期性

曲轴为发动机的必要配套产品，其生产销售与下游发动机主机行业以及终端产品市场的发展形势高度相关，而发动机主机行业及终端产品市场受宏观经济影响明显。当宏观经济快速发展时，终端产品市场需求不断增加，促进主机行业需求增长，进而曲轴行业市场规模不断扩大；反之，当宏观经济下滑时，行业需求也会相应减少。因此，行业的周期性主要体现为宏观经济的波动，行业内本身不存在明显周期性特征。

③行业的区域性

受上下游产业链配套以及区域工业基础等因素影响，我国曲轴行业存在一定的区域性特征。整体来看，行业内规模较大的领先企业主要集中在山东、重庆、江苏等省市。

④行业的季节性

受终端产品使用及下游主机厂销售季节性的影响，曲轴行业不同季节的产销量会存在一定的波动。但整体而言，曲轴行业不存在显著的季节性特征。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	100,269,258.98	13.07%	86,150,103.49	11.55%	16.39%
应收票据	759,482.22	0.10%	3,065,365.44	0.41%	-75.22%
应收账款	115,923,380.91	15.11%	91,574,984.94	12.28%	26.59%
存货	102,006,192.90	13.29%	101,560,803.61	13.62%	0.44%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	16,373,442.61	2.13%	17,871,831.61	2.40%	-8.38%
固定资产	248,847,561.81	32.43%	258,923,478.40	34.72%	-3.89%
在建工程	15,223,578.82	1.98%	13,671,636.41	1.83%	11.35%
无形资产	49,485,848.06	6.45%	49,736,249.47	6.67%	-0.50%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	65,104,507.70	8.48%	51,532,782.03	6.91%	26.34%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

交易性金融资产	70,184,243.29	9.15%	85,197,738.43	11.43%	-17.62%
应收款项融资	5,473,194.20	0.71%	5,360,364.76	0.72%	2.10%
预付账款	7,375,395.73	0.96%	6,085,416.94	0.82%	21.20%
其他应收款	1,812,721.51	0.24%	1,336,173.01	0.18%	35.67%
使用权资产	0	0%	650,579.85	0.09%	-100.00%
长期待摊费用	7,090,866.31	0.92%	7,664,495.45	1.03%	-7.48%
递延所得税资产	9,261,733.78	1.21%	8,731,582.32	1.17%	6.07%
其他非流动资产	14,479,724.33	1.89%	4,745,158.11	0.64%	205.15%
交易性金融负债	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	28,634,203.73	3.73%	36,561,844.00	4.90%	-21.68%
合同负债	170,476.59	0.02%	122,060.84	0.02%	39.67%
应付职工薪酬	9,638,533.39	1.26%	10,311,613.37	1.38%	-6.53%
应交税费	2,723,060.13	0.35%	897,255.50	0.12%	203.49%
其他应付款	11,134,860.63	1.45%	8,891,263.09	1.19%	25.23%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	199,604.83	0.03%	-100.00%
其他流动负债	564,862.22	0.07%	810,339.16	0.11%	-30.29%
租赁负债	0	0.00%	386,752.48	0.05%	-100.00%
递延收益	9,732,121.34	1.27%	12,422,290.39	1.67%	-21.66%
递延所得税负债	14,485,819.54	1.89%	15,145,930.33	2.03%	-4.36%
资产总计	767,400,168.44	100.00%	745,659,806.51	100.00%	2.92%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：报告期末较上年期末减少2,305,883.22元，降幅75.22%，主要系报告期末到期银行承兑汇票金额减少；

2、其他应收款：报告期末较上年期末增加476,548.50元，增幅35.67%，主要系公司往来款增加；

3、使用权资产：报告期末较上年期末减少650,579.85元，降幅100.00%，主要系上半年终止北美办事处租赁住房所致；

4、其他非流动资产：报告期末较上年期末增加9,734,566.22元，增幅205.15%，主要系报告期预付设备及信息项目购置款项增加；

5、合同负债：报告期末较上年期末增加48,415.75元，增幅39.67%，主要系报告期客户预付的产品购买款项有所增加；

6、应交税费：报告期末较上年期末增加1,825,804.63元，增幅203.49%，主要系报告期利润的增长带动所得税的相应增加；

7、一年内到期的非流动负债：报告期末较上年期末减少199,604.83元，降幅100.00%，主要系上半年终止北美办事处租赁住房所致；

8、其他流动负债：报告期末较上年期末减少245,476.94元，降幅30.29%，主要系报告期已背书但尚未到期的应收票据减少；

9、租赁负债：报告期末较上年期末减少386,752.48元，降幅100.00%，主要系报告期终止北美办事处租赁住房协议。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	241,028,632.82	—	222,633,207.21	—	8.26%
营业成本	181,536,036.65	75.32%	180,801,342.84	81.21%	0.41%
毛利率	24.68%	—	18.79%	—	—
税金及附加	4,419,557.53	1.83%	3,451,152.70	1.55%	28.06%
销售费用	3,240,471.67	1.34%	2,389,220.07	1.07%	35.63%
管理费用	18,707,622.90	7.76%	18,129,638.55	8.14%	3.19%
研发费用	4,746,728.29	1.97%	4,384,999.78	1.97%	8.25%
财务费用	1,711,769.63	0.71%	-4,259,893.98	-1.91%	-
信用减值损失	-1,404,225.67	-0.58%	122,935.87	0.06%	-
资产减值损失	-2,066,798.43	-0.86%	-1,104,864.10	-0.50%	-
其他收益	1,536,806.62	0.64%	659,941.62	0.30%	132.87%
投资收益	-738,718.95	-0.31%	-2,105,650.40	-0.95%	-64.92%
公允价值变动收益	-13,495.14	-0.01%	1,563,372.91	0.70%	-100.86%
资产处置收益	39,403.50	0.02%	-113,117.91	-0.05%	-134.83%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	24,019,418.08	9.97%	16,759,365.24	7.53%	43.32%
营业外收入	57,750.59	0.02%	150,556.87	0.07%	-61.64%
营业外支出	334,568.33	0.14%	49,771.63	0.02%	572.21%
净利润	20,848,227.76	—	14,915,078.68	—	39.78%

项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期末较上年同期增加851,251.60元，增幅35.63%，主要系报告期薪

酬增长及产品物流费用上升；

2、财务费用：报告期末较上年同期增加5,971,663.61元，主要系报告期墨西哥比索升值导致汇兑损失；

3、信用减值损失：报告期末较上年同期减少1,527,161.54元，主要系报告期应收账款余额上升计提准备相应增长；

4、资产减值损失：报告期末较上年同期减少961,934.33元，主要系报告期计提的存货跌价准备有所增加；

5、其他收益：报告期末较上年同期增加876,865.00元，增幅132.87%，主要系报告期收到见习补贴及递延性政策补贴；

6、投资收益：报告期末较上年同期增加1,366,931.45元，增幅64.92%，主要系报告期办理结构性理财收益增加；

7、公允价值变动收益：报告期末较上年同期减少1,576,868.05元，降幅100.86%，主要系报告期外币远期锁汇业务量减少；

8、资产处置收益：报告期末较上年同期增加152,521.41元，增幅134.83%，主要系报告期北美办事处终止租赁住房所产生收益；

9、营业利润：报告期末较上年同期增加7,260,052.84元，增幅43.32%，主要系报告期内销售收入显著增长，且高附加值境外产品占比稳步提升；

10、营业外收入：报告期末较上年同期减少92,806.28元，降幅61.64%，主要系报告期内产生的违约金及核销账款减少；

11、营业外支出：报告期末较上年同期增加284,796.7元，增幅572.21%，主要系报告期内支付政策性资金占用费；

12、净利润：报告期末较上年同期增加5,933,149.08元，增幅39.78%，主要系报告期内高附加值产品比重提升，盈利能力随之增强。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	234,893,668.51	216,843,572.81	8.32%

其他业务收入	6,134,964.31	5,789,634.40	5.96%
主营业务成本	179,199,304.41	179,973,471.02	-0.43%
其他业务成本	2,336,732.24	827,871.82	182.26%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
曲轴产品	204,104,322.55	154,132,640.51	24.48%	9.09%	1.64%	增加 5.53 个百分点
铁涡旋产品	16,080,463.10	14,674,784.93	8.74%	8.12%	3.04%	增加 4.49 个百分点
配件及其他产品	14,708,882.86	10,391,878.97	29.35%	-1.11%	-26.24%	增加 24.06 个百分点
其他业务	6,134,964.31	2,336,732.24	61.91%	5.96%	182.26%	减少 23.79 个百分点
合计	241,028,632.82	181,536,036.65	—	—	—	—

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
境内	111,575,774.52	97,044,025.84	13.02%	3.40%	-7.39%	增加 10.14 个百分点
境外	129,452,858.30	84,492,010.81	34.73%	12.84%	11.16%	增加 0.98 个百分点
合计	241,028,632.82	181,536,036.65	—	—	—	—

收入构成变动的原因：

1、按产品分类：公司致力于精密机械零部件的研发、制造和销售，主要产品包括压缩机曲轴、通机曲轴、涡旋盘及其配件，例如衬套、连杆等。报告期内，公司实现营业收入 241,028,632.82 元，较去年同期增长 8.26%。其中，以压缩机曲轴和通机曲轴为主的曲轴产品依然为公司核心产品，销售收入达到 204,104,322.55 元，占营业收入的比重为 84.68%。

2、按区域分类：报告期内，公司境内、境外销售收入分别为 111,575,774.52 元和 129,452,858.30 元，占营业收入的比重分别为 46.29%和 53.71%，境外销售收入占营业收入比重上升 2.18 个百分点，境外销售收入同比增加 1,472 万元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,017,815.51	60,541,127.13	-78.50%
投资活动产生的现金流量净额	159,842.55	-88,982,702.58	100.18%
筹资活动产生的现金流量净额	4,299,497.23	-56,936,077.62	107.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上期下降 78.50%，主要由于报告期内销售收到的货款减少，以及退返政府补助资金和采购货款增加，导致现金流净流入减少。具体而言，报告期营业收入同比增长 8.26%，产品出口收入提升 12.84%。尽管报告期回款期保持不变，但境外客户的回款期较境内客户更长，这也是影响现金流净额减少的关键因素。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上期增加 100.18%，主要系报告期办理银行结构性存款的金额有所减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上期增加 107.55%，主要系报告期偿还银行融资额及向股东派发的分红均减少。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	40,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	募集资金	40,000,000.00	40,000,000.00	0	不存在
合计	-	160,000,000.00	70,000,000.00		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

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	净利润
棠立机械	控股子公司	铸造类毛坯产品的生产	25,000,000.00	23,398,730.42	-1,245,887.28	22,996,073.82	672,459.13
美心工业	控股子公司	出口制造加工	154,040,423.00	67,230,748.80	63,681,340.15	25,422,899.41	-461,077.50

注：美心工业注册资本单位为比索。

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
亿隆科技	投资项目为合作投资建设冲压零部件产品项目，建设地点为墨西哥蒙特雷，主要产品为涡旋式压缩机所需的冲压零部件产品，目标客户为涡旋式压缩机主机厂商，主要目标市场为北美市场。	本次对外投资是适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司的战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

1、注重保障员工合法权益

公司与员工签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。公司建立有职业健康安全体系认证，为员工提供了优越的工作环境。

2、公司诚信经营

公司诚信经营，依法纳税，公司积极履行社会职责，积极承担社会责任，对员工负责、对股东负责。

（三） 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

为落实生态环境保护主体责任要求，严格落实各项环保管理措施，正常运行废气治理措施，确保污染物稳定达标排放以及解决异味扰民问题，根据公司战略及业务发展需要，棠立机械拟将生产场所搬迁至重庆市永川区三教工业园区。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于子公司重庆棠立机械制造有限公司拟搬迁生产场所的公告》（公告编号：2025-059）。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争风险	重大风险事项描述： 我国通机、压缩机零部件行业经营企业众多，市场化程度较高，随着下游主机制造业市场规模的不断扩大将吸引更多的竞争者进入。同时，东南亚、南美等具有成本优势的

	产基地逐渐吸引全球主机厂商的采购订单转移，市场竞争将更加激烈。激烈的市场竞争可能导致行业产品价格和利润率下降。如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展水平，公司在行业内的竞争优势将被逐渐削弱，可能导致公司整体经营业绩的下滑。 应对措施： 1、公司将顺应下游市场需求，持续进行工艺升级与新技术开发，不断迭代优化过往工艺，提升生产效率，通过新产品研发，拓宽产品矩阵，优化产品结构，同时进一步完善生产相关内控制度，严控生产成本，降低物资生产耗用，降本增效，提升产品成本优势，提高公司市场竞争力； 2、不断维护与主要客户的战略合作关系，在深挖现有客户产品需求的前提下，持续加大开拓新客户力度。
客户相对集中风险	重大风险事项描述： 公司合并前五大客户销售占比较大，若出现公司大客户自身发展战略变更、客户自身经营状况不佳等情况，都将给公司的销售和生产经营带来不确定性。此外，如果公司在产品价格、可靠性、交货及时性、技术更新等方面不能持续满足主要客户的要求和标准，将可能导致公司主要客户流失，从而导致公司整体经营业绩的下滑。 应对措施： 公司是境内外知名的精密零部件加工企业，与全球头部主机厂常年合作，积累了丰富的行业销售经验和生产经验，产品质量亦得到下游头部企业的认可，与主要客户均保持了长期稳定的战略合作关系，在公司交付能力不出现重大变化的情况下，其合作关系以及订单量一般不会轻易调整。此外，公司将持续加大开拓新客户力度，压缩机曲轴产品方面，除主要客户外，积极开拓境内外新压缩机曲轴产品客户；通机曲轴产品方面，除原有通机曲轴大客户外，积极开拓境内

	外通机曲轴产品客户。
进口国关税提高风险	重大风险事项描述： 2025 年 2 月 1 日，特朗普在白宫签署行政令，宣布对中国商品加征 10%的关税，2025 年 3 月 4 日，美国对中国商品再次加征 10%关税。关税税率的提高将直接削弱中国出口产品的价格优势，若未来公司产品出口地关税税率继续提高，可能导致公司整体经营业绩的下滑。 应对措施： 1、熟悉了解商品的关税税率，制定相应的进出口计划和策略，利用关税减免政策节省关税成本，建立完善的关税管理制度； 2、新增境外产品主要集中在墨西哥美心工业生产，以降低进口国关税对公司经营业绩的影响。
通机产品面临双反调查风险	重大风险事项描述： 发达国家及地区在不断提起针对中国通机行业产品的双反调查，例如：2020 年 2 月 5 日，应美国立式发动机生产商联盟提交的申请，美国商务部决定对原产自中国的排量为 225CC 至 999CC 立式发动机及零件正式启动反倾销和反补贴调查，被调查产品主要用于骑乘式割草机和零转弯半径割草机；2020 年 4 月 8 日，应百力通提交的申请，美国商务部正式启动对原产于中国的排量为 99CC 至 225CC 的小排量立式发动机及零部件产品启动反倾销及反补贴调查。报告期内，公司下游通机制造商客户的产品受相关调查影响，导致公司配套提供的部分型号通机曲轴产品销量下滑。虽然报告期内整体上未对公司经营造成重大负面影响，但如果未来双反调查涉及的产品范围继续扩大，可能导致公司整体经营业绩的下滑。

	应对措施： 1、积极开拓国内市场以及印度、越南等东南亚市场； 2、新增发达国家及地区境外销售的通机产品主要集中在墨西哥美心工业生产，以降低通机产品面临双反调查风险对公司经营业绩的影响。
通机产品排放标准提高风险	重大风险事项描述： 发达国家及地区在不断提高通机行业的排放标准要求，例如：2020年6月，加州空气资源委员会（CARB）提出了未来通用汽油机及终端产品排放法规要求的草案，要求到2023年在年排放限值、耐久周期、蒸发排放和颗粒物测试等方面的标准将大大提高，到2025年实现零排放；低碳便携式发电机 UL2201 标准（第二版）在一氧化碳排放率和机组的密闭空间停机测试方面的要求都大大提升。相关标准的提高对供应链端的零部件生产提出了更高要求，如果公司无法及时适应新的技术要求，可能导致公司整体经营业绩的下滑。 应对措施： 公司将顺应发达国家及地区不断提高通机行业的排放标准要求，持续进行工艺升级与新技术开发，不断迭代优化过往工艺，以满足新的技术要求。
境外营商法律环境的变化风险	重大风险事项描述： 公司在墨西哥当地设有控股子公司美心工业，采用墨西哥法律允许的 IMMEX 出口制造加工模式经营。但海外市场受政策法规变动、政治经济局势变化、贸易环境变化、知识产权保护等多种因素影响，若公司海外经营涉及的国家及地区相关法律法规、招商引资及税收政策等发生重大不利变化，可能对公司目前的海外业务经营模式产生重大不利影

	响，从而导致公司整体经营业绩的下滑。 应对措施： 熟悉并严格遵守墨西哥当地的法律法规，聘请当地的律师事务所以及财税咨询等中介机构，不定期的对美心工业的合法合规经营、劳动用工、税收政策事项等进行合规审核，并组织境外相关人员进行学习培训，及时掌握墨西哥当地相关法律法规、招商引资及税收政策等发生重大变化。
汇率波动风险	重大风险事项描述： 受外币销售业务、外币货币性资产和负债项目外汇汇率波动影响产生汇兑损益，会对公司经营业绩产生影响。若公司不能采取有效措施防范或锁定汇率风险，则汇率变化产生的汇兑损益可能导致公司整体经营业绩的波动。 应对措施： 加强对外汇结算的管理，及时关注外汇汇率的变动情况，合理的运用套期保值、远期锁汇等外汇管理工具应对汇率波动风险。
原材料供应及价格波动的风险	重大风险事项描述： 公司的主要原材料为钢材（多种规格）、毛坯（主要为钢材锻件、铸件毛坯）、配件（连杆、轴承、滚针、曲柄销、齿轮等）等，各类原材料的采购成本均与钢材的价格密切相关；若钢材的大宗商品价格上涨过于频繁和剧烈，将直接导致公司产品生产成本上升，进而对公司毛利和整体经营业绩产生不利影响。 应对措施： 优化采购管理模式，依据程序规定，开发合格供应商，拓宽供货渠道，与供应商保持长期稳定的良好合作关系。同

	时，在与主要客户签订的合同中约定调价机制，产品售价与原材料价格波动相关，以应对原材料价格波动风险。
与客户业务合作可持续性 及被替代的风险	重大风险事项描述： 随着下游市场终端产品结构调整、性能提升的发展趋势，主机厂客户在产品定制开发能力、产品质量、快速响应能力、大规模生产能力、全球供应链交货能力等方面要求较高，公司需不断开发新产品以满足下游市场产品持续升级的需求，如果公司技术迭代落后于竞争对手，产品逐步失去市场竞争力，公司将面临与客户业务合作不稳定、不可持续及被替代的风险，对公司的持续经营能力造成不利影响。 应对措施： 公司是境内外知名的精密零部件加工企业，与全球头部主机厂常年合作，积累了丰富的行业销售经验和生产经验，产品质量亦得到下游头部企业的认可，与主要客户均保持了长期稳定的战略合作关系，在公司交付能力不出现重大变化的情况下，其合作关系以及订单量一般不会轻易调整。公司将不断维护与主要客户的战略合作关系，持续进行工艺升级与新技术开发，不断迭代优化过往工艺，提升生产效率，同时进一步完善生产相关内控制度，严控生产成本，降低物资生产耗用，降本增效，不断满足客户需求，并进一步降低客户采购成本。
税收优惠政策变化的风险	重大风险事项描述： 2011年7月，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），规定自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年4月，财政部、税务总局、国

	家发展改革委发布关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（2020 年第 23 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日公布的《西部地区鼓励类产业目录》，以及于 2021 年 1 月 18 日公布的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》，公司符合西部地区鼓励类产业目录界定的产业范围，享受西部大开发企业所得税优惠政策。据此，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果国家上述税收优惠政策发生变化，公司可能面临因税收优惠减少或取消而降低盈利能力的风险。 应对措施： 针对税收优惠政策风险，公司将继续自主创新，做强企业，提升自身竞争力。
技术风险	重大风险事项描述： 曲轴相关的核心技术研发过程具有难度较高、涉及专业领域较多等特点。如果公司出现重大研发项目未能如期取得突破、新技术应用不能获得市场认可等情况，将导致公司整体经营业绩的下滑，同时也将影响公司的市场竞争力和持续发展前景。配件类产品生产工艺与曲轴生产工艺存在较大的差异，公司目前的配件类产品销售规模偏小，配件类产品的技术储备和产业化经验不足，若公司相关技术投入后生产的产品不能获得市场广泛认可，将对公司整体经营业绩、市场竞争力和持续发展前景造成不利影响。 应对措施： 公司将继续加强技术人员的学习培训，提升专业技术水平，同时引进业内高水平的技术专家人才，专门设立技术研发中心，持续进行工艺升级与新技术开发，不断迭代优化过

	往工艺，以满足市场对产品技术不断升级的需求。
募集资金投资项目实施风险	重大风险事项描述： 公司发行的募集资金拟投资于高效能压缩机精密部件升级项目、大功率通用内燃机精密部件升级项目、研发中心及数字化升级项目、补充流动资金等项目。但由于从募集资金投资项目论证完成到募集资金到位、项目实施完成的周期较长，这期间上述各项因素均有可能发生较大变化而导致上述项目无法顺利建成投产或无法实现预期效益。因此，本次发行募集资金投资项目是否能够顺利建成投产、是否能够实现预期效益，均具有一定的不确定性。 应对措施： 1、公司已召开总经理办公会，对募投项目的实施进行了重新论证，公司将继续严格按照法律法规对项目建设、安全环保等方面要求的前提下，加快完成募投项目建设，尽早实现募投项目效益产出，提高公司收入和盈利水平，提高投资者回报； 2、在项目实施过程中提前做好市场培育和客户开发，继续深挖客户需求，寻找新的业务合作领域及模式，谋求更深层次的合作关系，以建立稳定的客户群来保障市场； 3、加大产品创新投入，增强产品的市场竞争力，加强内部管理和成本控制，降低运营成本，确保项目取得预期收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	52,474.33	52,474.33	0.01%

注：报告期内，公司及子公司作为被申请人共涉及 1 个诉讼，截至本报告披露日，该诉讼已结案，诉讼涉及金额小，不属于重大诉讼事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,800,000.00	1,567,443.36
2. 销售产品、商品，提供劳务	70,000,000.00	38,549,820.32
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

注： 2025 年 8 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于新增预计 2025 年日常性关联交易的议案》，具体内容详见公司同日在北京证券交易所网站(www.bse.cn)披露的《关于新增 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2025-056）。

2、 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易是否存在较大差距	市价和交易存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
重庆宗申发动机制造有限公司	-	3,360,494.14	市场定价	销售主营产品、采购反调商品、三包费、模具费	银行存款、银行承兑汇票	否	无	否	无	2025 年 3 月 31 日
重庆宗申通用动力机械有限公司	-	33,366,164.73	市场定价	销售主营产品、采购反调商品、三包费、模具费	银行存款、银行承兑汇票	否	无	否	无	2025 年 3 月 31 日
重庆大江动力设备制造有限公司	-	3,390,604.81	市场定价	销售主营产品、采购反调商品、三包费、模具费	银行存款、银行承兑汇票	否	无	否	无	2025 年 3 月 31 日

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、 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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	土地	抵押	41,405,408.73	5.40%	银行借款抵押
货币资金	货币	保证金	2,046,352.37	0.27%	保证金
固定资产	房产设备	抵押	107,465,039.57	14.00%	银行借款抵押
总计	-	-	150,916,800.67	19.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押系满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,727,334	38.52%	30,739,416	62,466,750	75.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,516,500	6,516,500	7.91%
	董事、监事及高管	0	0.00%	114,582	114,582	0.14%
	核心员工	122,334	0.15%	-75,000	47,334	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,632,666	61.48%	-30,739,416	19,893,250	24.15%
	其中：控股股东、实际控制人	26,066,000	31.65%	-6,516,500	19,549,500	23.73%
	董事、监事及高管	1,516,666	1.84%	-1,172,916	343,750	0.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,360,000	-	0	82,360,000	-
普通股股东人数		5,033				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本次股本结构变化为公司董事、监事、高级管理人员每年解除限售和离职董事、监事、高级管理人员解除限售、自愿限售解除限售情形所致。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐争鸣	境内自然人	15,887,000.00	0.00	15,887,000.00	19.29%	11,915,250.00	3,971,750.00
2	重庆宗申动力机械股份有限公司	境内非国有法人	12,860,000.00	0.00	12,860,000.00	15.61%	-	12,860,000.00
3	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	10,180,000.00	0.00	10,180,000.00	12.36%	-	10,180,000.00
4	王安庆	境内自然人	10,179,000.00	0.00	10,179,000.00	12.36%	7,634,250.00	2,544,750.00
5	中信证券投资有限公司	境内非国有法人	6,294,968.00	-1,647,196.00	4,647,772.00	5.64%	-	4,647,772.00
6	张丽娇	境内自然人	0	511,061.00	511,061.00	0.62%	-	511,061.00
7	朱兵	境内自然人	0	380,000.00	380,000.00	0.46%	-	380,000.00
8	国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	94,605	280,554.00	375,159.00	0.46%	-	375,159.00
9	郭智俊	境内自然人	352,191	-13,832.00	338,359.00	0.41%	-	338,359.00

10	浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	26,176	266,631.00	292,807.00	0.36%	-	292,807.00
合计		-	55,873,940.00	-222,782.00	55,651,158.00	67.57%	19,549,500.00	36,101,658.00
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 徐争鸣、王安庆系公司一致行动协议人，共同为公司控股股东、实际控制人。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用
是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	26,066,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	31.65%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金存放与使用具体内容详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-054）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	2.50	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐争鸣	董事长	男	1966年1月	2024年8月28日	2027年6月20日
徐争鸣	总经理	男	1966年1月	2024年10月29日	2027年6月20日
王安庆	董事	男	1953年12月	2024年6月21日	2027年6月20日
黄培海	董事（已辞任）	男	1981年6月	2024年6月21日	2025年7月31日
黄培海	副总经理（已辞任）	男	1981年6月	2024年10月29日	2025年7月31日
刘源洪	董事	男	1974年3月	2024年6月21日	2027年6月20日
陈通	董事	男	1987年2月	2024年6月21日	2027年6月20日
刘彬	董事、财务总监	男	1978年2月	2024年6月21日	2027年6月20日
程文莉	独立董事	女	1972年10月	2024年6月21日	2027年6月20日
姚正华	独立董事	男	1982年9月	2024年6月21日	2027年6月20日
黄华	独立董事	男	1984年11月	2024年6月21日	2027年6月20日
白权刚	董事会秘书	男	1986年10月	2025年2月28日	2027年6月20日
白权刚	副总经理	男	1986年10月	2024年10月29日	2027年6月20日
蔡吉良	总工程师	男	1974年3月	2024年6月21日	2027年6月20日
万大亮	制造中心总监	男	1976年11月	2024年6月21日	2027年6月20日
董事会人数：					9
高级管理人员人数：					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐争鸣、王安庆系公司一致行动协议人，共同为公司控股股东、实际控制人；

陈通任重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司投资发展部经理；

刘源洪任重庆宗申动力机械股份有限公司副总经理、财务总监。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐争鸣	董事长、总经理	15,887,000	0	15,887,000	19.29%	0	11,915,250	3,971,750
王安庆	董事	10,179,000	0	10,179,000	12.36%	0	7,634,250	2,544,750
黄培海	董事、副总经理	251,666	0	251,666	0.31%	0	188,750	62,916

田永谊	职工监事	30,000	0	30,000	0.04%	0	22,500	7,500
蔡吉良	总工程师	176,666	0	176,666	0.21%	0	132,500	44,166
合计	-	26,524,332	-	26,524,332	32.21%	0	19,893,250	6,631,082

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	101	4	3	102
财务人员	19	6	2	23
销售人员	23	1	5	19
技术人员	37	0	0	37
生产人员	660	90	75	675
行政人员	222	5	16	211
员工总计	1,062	106	101	1,067

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	62	64
专科	143	111
专科以下	853	888
员工总计	1,062	1,067

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	2	10

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工陈云强、查波因个人原因离职，核心员工由 12 人减少至 10 人。

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截止公告披露日，黄培海先生已辞任公司董事、副总经理职务，离任后不再担任公司及控股子公司其它职务。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《董事离任公告》（公告编号：2025-050）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	100,269,258.98	86,150,103.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	70,184,243.29	85,197,738.43
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	759,482.22	3,065,365.44
应收账款	五、（一）、4	115,923,380.91	91,574,984.94
应收款项融资	五、（一）、5	5,473,194.20	5,360,364.76
预付款项	五、（一）、6	7,375,395.73	6,085,416.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	1,812,721.51	1,336,173.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	102,006,192.90	101,560,803.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	2,833,542.98	3,333,844.27
流动资产合计		406,637,412.72	383,664,794.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、10	16,373,442.61	17,871,831.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）、11	248,847,561.81	258,923,478.40
在建工程	五、（一）、12	15,223,578.82	13,671,636.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、13	-	650,579.85
无形资产	五、（一）、14	49,485,848.06	49,736,249.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、15	7,090,866.31	7,664,495.45
递延所得税资产	五、（一）、16	9,261,733.78	8,731,582.32
其他非流动资产	五、（一）、17	14,479,724.33	4,745,158.11
非流动资产合计		360,762,755.72	361,995,011.62
资产总计		767,400,168.44	745,659,806.51
流动负债：			
短期借款	五、（一）、19	65,104,507.70	51,532,782.03
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			
应付账款	五、（一）、20	28,634,203.73	36,561,844.00
预收款项		-	-
合同负债	五、（一）、21	170,476.59	122,060.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、22	9,638,533.39	10,311,613.37
应交税费	五、（一）、23	2,723,060.13	897,255.50
其他应付款	五、（一）、24	11,134,860.63	8,891,263.09
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	五、（一）、25	-	199,604.83
其他流动负债	五、（一）、26	564,862.22	810,339.16
流动负债合计		117,970,504.39	109,326,762.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、27	-	386,752.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、28	9,732,121.34	12,422,290.39
递延所得税负债		14,485,819.54	15,145,930.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,217,940.88	27,954,973.20
负债合计		142,188,445.27	137,281,736.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、29	82,360,000.00	82,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、30	355,054,631.76	356,430,627.64
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、31	4,263,420.05	-931,252.53
专项储备			
盈余公积	五、（一）、32	40,026,642.60	40,026,642.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、33	143,192,987.96	130,577,806.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		624,897,682.37	608,463,824.06
少数股东权益		314,040.80	-85,753.57
所有者权益（或股东权益）合计		625,211,723.17	608,378,070.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		767,400,168.44	745,659,806.51

法定代表人：徐争鸣 主管会计工作负责人：刘彬 会计机构负责人：刘彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,427,903.38	84,004,810.37
交易性金融资产		70,184,243.29	85,197,738.43
衍生金融资产			
应收票据		759,482.22	3,065,365.44

应收账款	十六、（一）、1	115,923,380.91	91,756,516.77
应收款项融资		5,473,194.20	5,360,364.76
预付款项		26,836,188.77	28,261,907.12
其他应收款	十六、（一）、2	1,374,584.82	1,079,722.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,245,632.76	89,049,991.56
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		811,473.11	287,235.28
流动资产合计		398,036,083.46	388,063,652.11
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	十六、（一）、3	76,687,551.09	77,185,940.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,311,855.83	10,653,568.91
固定资产		209,722,799.75	219,144,713.04
在建工程		14,471,579.08	12,861,591.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	650,579.85
无形资产		40,320,128.36	41,140,636.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,467,622.56	1,098,374.98
递延所得税资产		11,092,988.38	10,534,174.11
其他非流动资产		13,964,568.32	4,414,908.25
非流动资产合计		378,039,093.37	377,684,487.05
资产总计		776,075,176.83	765,748,139.16
流动负债：			
短期借款		65,104,507.70	51,532,782.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,937,250.65	54,346,630.83

预收款项			
合同负债		167,607.09	118,360.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,174,815.99	9,336,260.06
应交税费		2,664,667.40	740,542.49
其他应付款		9,229,632.60	8,166,661.85
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		-	199,604.83
其他流动负债		564,862.22	810,339.16
流动负债合计		126,843,343.65	125,251,182.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	386,752.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,732,121.34	12,422,290.39
递延所得税负债		14,485,819.54	15,145,930.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,217,940.88	27,954,973.20
负债合计		151,061,284.53	153,206,155.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,360,000.00	82,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		357,836,050.73	357,836,050.73
减：库存股			
其他综合收益		102,826.44	102,826.44
专项储备			
盈余公积		40,026,642.60	40,026,642.60
一般风险准备			
未分配利润		144,688,372.53	132,216,464.00
所有者权益（或股东权益）合计		625,013,892.30	612,541,983.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		776,075,176.83	765,748,139.16

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二）、1	241,028,632.82	222,633,207.21
其中：营业收入	五、（二）、1	241,028,632.82	222,633,207.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,362,186.67	204,896,459.96
其中：营业成本	五、（二）、1	181,536,036.65	180,801,342.84
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	五、（二）、2	4,419,557.53	3,451,152.70
销售费用	五、（二）、3	3,240,471.67	2,389,220.07
管理费用	五、（二）、4	18,707,622.90	18,129,638.55
研发费用	五、（二）、5	4,746,728.29	4,384,999.78
财务费用	五、（二）、6	1,711,769.63	-4,259,893.98
其中：利息费用		536,876.90	817,404.18
利息收入		847,650.61	751,512.83
加：其他收益	五、（二）、7	1,536,806.62	659,941.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-738,718.95	-2,105,650.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,498,389.00	-1,172,143.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		16,758.44	-55,638.04
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）	五、（二）、9	-13,495.14	1,563,372.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-1,404,225.67	122,935.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-2,066,798.43	-1,104,864.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	39,403.50	-113,117.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,019,418.08	16,759,365.24

加：营业外收入	五、（二）、13	57,750.59	150,556.87
减：营业外支出	五、（二）、14	334,568.33	49,771.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,742,600.34	16,860,150.48
减：所得税费用	五、（二）、15	2,894,372.58	1,945,071.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,848,227.76	14,915,078.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,848,227.76	14,915,078.68
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. 少数股东损益		-2,305.39	-474,283.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,850,533.15	15,389,362.22
六、其他综合收益的税后净额		5,220,776.46	-5,249,683.35
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,194,672.58	-5,223,434.93
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,194,672.58	-5,223,434.93
（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		5,194,672.58	-5,223,434.93
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		26,103.88	-26,248.42

七、综合收益总额		26,069,004.22	9,665,395.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,045,205.73	10,165,927.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,798.49	-500,531.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.19

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（二）、1	242,437,038.99	223,439,566.83
减：营业成本	十六、（二）、1	190,737,801.82	183,660,539.80
税金及附加		2,468,266.05	2,031,925.70
销售费用		3,050,053.01	2,248,230.24
管理费用		15,734,462.98	14,519,314.72
研发费用	十六、（二）、2	4,746,728.29	4,384,999.78
财务费用		-546,816.11	-2,206,608.56
其中：利息费用		536,876.90	817,404.18
利息收入		806,679.06	743,121.93
加：其他收益		1,536,489.75	659,482.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）、3	-738,718.95	-2,105,650.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,498,389.00	-1,172,143.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		16,758.44	-55,638.04
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）		-13,495.14	1,563,372.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,383,156.62	91,700.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,819,698.43	-1,104,864.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,403.50	-113,117.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,867,367.06	17,792,088.88
加：营业外收入		40,422.59	135,528.17

减：营业外支出		334,549.32	49,573.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,573,240.33	17,878,043.91
减：所得税费用		2,865,980.26	2,080,513.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,707,260.07	15,797,530.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,707,260.07	15,797,530.15
（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		20,707,260.07	15,797,530.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		198,031,420.10	234,033,700.54

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,183,118.81	3,687,371.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	7,175,459.89	7,526,417.35
经营活动现金流入小计		209,389,998.80	245,247,489.45
购买商品、接受劳务支付的现金		117,997,610.63	114,651,543.17
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		55,467,525.24	53,175,893.49
支付的各项税费		8,469,734.28	8,467,602.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	14,437,313.14	8,411,322.84
经营活动现金流出小计		196,372,183.29	184,706,362.32
经营活动产生的现金流量净额		13,017,815.51	60,541,127.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	334,463.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	379,086.51
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		90,000,220.00	70,713,549.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,840,377.45	7,524,108.60
投资支付的现金		75,000,000.00	151,172,143.50
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		-	1,000,000.00

投资活动现金流出小计		89,840,377.45	159,696,252.10
投资活动产生的现金流量净额		159,842.55	-88,982,702.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,093,461.27	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,093,461.27	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,793,964.04	25,707,542.87
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	五、（三）、2	500,000.00	728,534.75
筹资活动现金流出小计		41,793,964.04	91,436,077.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,299,497.23	-56,936,077.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		596,765.88	469,541.95
五、现金及现金等价物净增加额		18,073,921.17	-84,908,111.12
加：期初现金及现金等价物余额		80,148,985.44	191,554,789.30
六、期末现金及现金等价物余额		98,222,906.61	106,646,678.18

法定代表人：徐争鸣 主管会计工作负责人：刘彬 会计机构负责人：刘彬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		197,034,113.07	234,215,377.84
收到的税费返还		2,098,242.85	1,866,547.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,013,485.69	6,294,921.23
经营活动现金流入小计		205,145,841.61	242,376,846.20
购买商品、接受劳务支付的现金		142,195,206.88	124,933,220.60
支付给职工以及为职工支付的现金		43,974,394.41	41,449,115.80
支付的各项税费		5,923,203.68	7,039,176.29
支付其他与经营活动有关的现金		11,416,102.77	6,548,509.08
经营活动现金流出小计		203,508,907.74	179,970,021.77
经营活动产生的现金流量净额		1,636,933.87	62,406,824.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	70,000,000.00

取得投资收益收到的现金		-	334,463.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	378,970.00
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		90,000,220.00	70,713,433.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,301,704.02	7,103,196.96
投资支付的现金		75,500,000.00	151,172,143.50
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		-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		88,801,704.02	159,275,340.46
投资活动产生的现金流量净额		1,198,515.98	-88,561,907.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,093,461.27	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,093,461.27	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,793,964.04	25,707,542.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	728,534.75
筹资活动现金流出小计		41,293,964.04	91,436,077.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,799,497.23	-56,936,077.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		742,911.61	787,745.40
五、现金及现金等价物净增加额		8,377,858.69	-82,303,415.24
加：期初现金及现金等价物余额		78,003,692.32	183,568,442.44
六、期末现金及现金等价物余额		86,381,551.01	101,265,027.20

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,360,000.00				356,430,627.64		-931,252.53		40,026,642.60		130,577,806.35	-85,753.57	608,378,070.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,360,000.00				356,430,627.64		-931,252.53		40,026,642.60		130,577,806.35	-85,753.57	608,378,070.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,375,995.88		5,194,672.58				12,615,181.61	399,794.37	16,833,652.68
（一）综合收益总额							5,194,672.58				20,850,533.15	23,798.49	26,069,004.22
（二）所有者投入和减少资本					-1,375,995.88								-1,375,995.88

1. 股东投入的普通股					-1,375,995.88								-1,375,995.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										8,235,351.54			8,235,351.54
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										8,235,351.54			8,235,351.54
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转												375,995.88	375,995.88
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											375,995.88	375,995.88	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	82,360,000.00				355,054,631.76		4,263,420.05		40,026,642.60		143,192,987.96	314,040.80	625,211,723.17

上期情况

单位：元

项目	2024 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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,360,000.00				356,430,627.64		10,109,920.68		38,833,875.04		144,037,034.29	844,650.29	632,616,107.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,360,000.00				356,430,627.64		10,109,920.68		38,833,875.04		144,037,034.29	844,650.29	632,616,107.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,223,434.93				-9,318,637.78	-500,531.96	-15,042,604.67
（一）综合收益总额							-5,223,434.93				15,389,362.22	-500,531.96	9,665,395.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-24,708,000.00			-24,708,000.00
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										-24,708,000.00			-24,708,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	82,360,000.00				356,430,627.64		4,886,485.75		38,833,875.04		134,718,396.51	344,118.33	617,573,503.27

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,360,000.00				357,836,050.73		102,826.44		40,026,642.60		132,216,464.00	612,541,983.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,360,000.00				357,836,050.73		102,826.44		40,026,642.60		132,216,464.00	612,541,983.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											12,471,908.53	12,471,908.53
(一)综合收益总额											20,707,260.07	20,707,260.07
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配											-8,235,351.54	-8,235,351.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-8,235,351.54	-8,235,351.54
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	82,360,000.00				357,836,050.73		102,826.44		40,026,642.60		144,688,372.53	625,013,892.30

上期情况

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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	82,360,000.00				357,836,050.73				38,833,875.04		158,543,555.96	637,573,481.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,360,000.00				357,836,050.73				38,833,875.04		158,543,555.96	637,573,481.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,910,469.85	-8,910,469.85
（一）综合收益总额											15,797,530.15	15,797,530.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-24,708,000.00	-24,708,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-24,708,000.00	-24,708,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	82,360,000.00				357,836,050.73				38,833,875.04		149,633,086.11	628,663,011.88

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：刘彬

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

公司于 2025 年 3 月 27 日召开第四届董事会第五次会议、2025 年 4 月 23 日召开 2024 年年度股东大会会议，审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，2025 年 6 月 11 日，公司披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-046），公司目前总股本 82,360,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），本次权益分派共计需派发现金红利 8,236,000 元。

(二) 财务报表附注

重庆美心翼申机械股份有限公司

财务报表附注

2025 年度中期

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）其前身系原重庆美心翼申机械制造有限公司（以下简称美心制造公司），美心制造公司系由徐争鸣、夏明宪、王安庆共同出资组建，于 2012 年 6 月 29 日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册，取得注册号为渝涪 500102000050352 的企业法人营业执照。美心制造公司成立时注册资本 1,500.00 万元。美心制造公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 11 日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册，总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为 91500102599230282G 的营业执照，注册资本 82,360,000.00 元，股份总数 82,360,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 19,893,250 股；无限售条件的流通股份 A 股 62,466,750 股。公司股票于 2023 年 11 月 8 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要从事内燃机曲轴、压缩机曲轴以及其关联产品的研发、生产及销售，主要产品有压缩机曲轴、通机曲轴、摩托车曲轴、涡旋盘、连杆、衬套等。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 22 日第四届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 Mexin Industrial S.de R.L.de C.V.(以下简称美心工业公司)从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额占总投资活动金额 10%以上且金额大于 500 万投资活动
重要的境外经营实体	资产总额超过集团总资产的 10%或净利润占集团总利润 10%以上的境外经营实体确定为重要境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%或净利润占集团总利润 15%以上的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%或单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公

公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合计算预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货中除原材料、周转材料和委托加工物资采用月末一次加权平均外，其他采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	4.85-2.25
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
专用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

(十六) 在建工程

- 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	产权证使用年限 50 年	直线法
软件	参考同行业预估使用年限 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。公司使用寿命不确定的无形资产为子公司美心工业公司持有的墨西哥土地使用权，其土地使用权的年限为永久使用。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售压缩机曲轴、通机曲轴及配件等，属于在某一时点履行的履约义务。公司产品分为国内销售和国外销售，其收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售

公司按照合同约定，将产品交付给客户且收到经客户确认后的相关单据时确认销售收入；国内业务分为寄售、送货挂账和客户自提三种，收入确认时间点如下：

1) 寄售模式：收入确认时点为客户实际领用对账后确认收入。2) 送货挂账模式：收入确认时点为客户签收并与客户对账后确认收入。3) 客户自提模式：收入确认时点为将产品交付客户签收后确认收入。

(2) 国外销售

1) 直销模式，在 FOB 和 CIF 交易方式下，公司按照合同约定，将产品报关、离港，取得报关单和提单后确认销售收入；在 EXW 交易方式下，客户指定承运人至公司工厂提货，公司根据与客户签订的销售合同或订单将货物交付承运人并取得提货单后确认收入；2) 中间仓模式，按照合同约定将货物交付客户后确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关

资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、30%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
重庆棠立机械制造有限公司		20%
美心工业公司		30%

[注]美心工业公司于 2017 年 8 月在墨西哥设立，增值税税率为 16%，所得税税率为 30%

(二) 税收优惠

2020 年 4 月，根据财政部、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（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司享受此项企业所得税优惠政策。

2023 年 3 月，财政部、税务总局联合下发《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），规定自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。重庆棠立机械制造有限公司 2024 年符合小型微利企业，享受此项企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,401.30	3,495.21
银行存款	95,169,895.50	80,145,150.75
其他货币资金	5,093,962.18	6,001,457.53
合 计	100,269,258.98	86,150,103.49
其中：存放在境外的款项总额	10,234,031.34	2,076,775.16

(2) 其他说明

其他货币资金 5,093,962.18 元，其中保证资金为 2,046,352.37 元，包括 1,045,102.09 元系信用保证金、远期结汇保证金 1,000,000.00 元，因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	70,184,243.29	85,197,738.43
其中：理财产品	70,184,243.29	75,190,759.88
保本浮动收益型结构性存款	-	10,006,978.55
合 计	70,184,243.29	85,197,738.43

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	759,482.22	3,065,365.44
合 计	759,482.22	3,065,365.44

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	759,482.22	100.00			759,482.22
其中：银行承兑汇票	759,482.22	100.00			759,482.22
合 计	759,482.22	100.00			759,482.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,065,365.44	100.00			3,065,365.44
其中：银行承兑汇票	3,065,365.44	100.00			3,065,365.44
合 计	3,065,365.44	100.00			3,065,365.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	759,482.22		
小 计	759,482.22		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		564,862.22
小 计		564,862.22

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	121,442,055.24	95,727,455.02
1-2 年	36,105.41	582,721.13
2-3 年	595,702.05	104,341.72
3-4 年	88,650.50	88,650.50
账面余额合计	122,162,513.20	96,503,168.37
减：坏账准备	6,239,132.29	4,928,183.43
账面价值合计	115,923,380.91	91,574,984.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,162,513.20	100.00	6,239,132.29	5.11	115,923,380.91
合 计	122,162,513.20	100.00	6,239,132.29	5.11	115,923,380.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,503,168.37	100.00	4,928,183.43	5.11	91,574,984.94
合 计	96,503,168.37	100.00	4,928,183.43	5.11	91,574,984.94

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,442,055.24	6,072,056.09	5.00
1-2 年	36,105.41	3,610.54	10.00
2-3 年	595,702.05	119,140.41	20.00
3-4 年	88,650.50	44,325.25	50.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	122,162,513.20	6,239,132.29	5.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,928,183.43	1,310,948.86				6,239,132.29
合 计	4,928,183.43	1,310,948.86				6,239,132.29

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
Copeland (Thailand) Limited、Copeland Limited.、Copeland LP、Copeland Scroll Machining (Thailand) Limited、Copeland India Private Limited、Copeland Europe GmbH、谷轮环境科技（苏州）有限公司	89,034,033.72		89,034,033.72	72.88	4,451,701.69
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,056,050.87		7,056,050.87	5.78	427,802.54
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	6,911,989.69		6,911,989.69	5.66	345,599.49
Trane Technologies	5,173,833.55		5,173,833.55	4.24	258,691.68
Briggs and Stratton, LLC、百力通（重庆）发动机有限公司	4,053,086.82		4,053,086.82	3.32	202,654.34
小 计	112,228,994.65		112,228,994.65	91.88	5,686,449.74

[注]上述披露口径按照同一控制人控制的客户合并列示

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,473,194.20	5,360,364.76
合 计	5,473,194.20	5,360,364.76

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,473,194.20	100.00			5,473,194.20
其中：银行承兑汇票	5,473,194.20	100.00			5,473,194.20
合 计	5,473,194.20	100.00			5,473,194.20

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,360,364.76	100.00			5,360,364.76
其中：银行承兑汇票	5,360,364.76	100.00			5,360,364.76
合 计	5,360,364.76	100.00			5,360,364.76

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,473,194.20		
小 计	5,473,194.20		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	29,637,940.49
小 计	29,637,940.49

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依

据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,555,073.13	88.87		6,555,073.13	5,514,695.04	90.62		5,514,695.04
1-2 年	285,148.22	3.87		285,148.22	173,583.10	2.85		173,583.10
2-3 年	179,833.27	2.44		179,833.27	135,138.80	2.22		135,138.80
3-4 年	355,341.11	4.82		355,341.11	262,000.00	4.31		262,000.00
合 计	7,375,395.73	100.00		7,375,395.73	6,085,416.94	100.00		6,085,416.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆市百士特包装制造有限公司	1,383,212.43	18.75
JIANTO S DE R L DE C V	780,102.91	10.58
LTS AGENCIA ADUANAL SC	721,969.12	9.79
重庆涪陵电力实业股份有限公司	607,146.84	8.23
重庆金日欣物资有限公司	480,000.00	6.51
小 计	3,972,431.30	53.86

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	276,408.06	229,000.00
押金及保证金	1,174,189.79	870,839.39
备用金	252,179.30	73,043.39
代收代付款	500,002.19	447,532.43
账面余额合计	2,202,779.34	1,620,415.21
减：坏账准备	390,057.83	284,242.20

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	1,812,721.51	1,336,173.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,236,102.56	783,659.12
1-2 年	370,112.50	433,705.74
2-3 年	275,716.04	251,702.11
3-4 年	169,500.00	
5 年以上	151,348.24	151,348.24
账面余额合计	2,202,779.34	1,620,415.21
减：坏账准备	390,057.83	284,242.20
账面价值合计	1,812,721.51	1,336,173.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,202,779.34	100.00	390,057.83	17.71	1,812,721.51
合 计	2,202,779.34	100.00	390,057.83	17.71	1,812,721.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,620,415.21	100.00	284,242.20	17.54	1,336,173.01
合 计	1,620,415.21	100.00	284,242.20	17.54	1,336,173.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,202,779.34	390,057.83	17.71
其中：1 年以内	1,236,102.56	61,805.13	5.00
1-2 年	370,112.50	37,011.25	10.00
2-3 年	275,716.04	55,143.21	20.00
3-4 年	169,500.00	84,750.00	50.00
5 年以上	151,348.24	151,348.24	100.00
小 计	2,202,779.34	390,057.83	17.71

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	39,182.96	43,370.58	201,688.66	284,242.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,505.63	18,505.63		-
--转入第三阶段		-27,571.60	27,571.60	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	41,127.80	2,706.64	61,981.19	105,815.63
本期收回或转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	61,805.13	37,011.25	291,241.45	390,057.83
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	48.82	17.71

各阶段划分依据：金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
重庆科兆鑫科实业有限公司	押金及保证金	296,080.00	1 年以内	13.44	14,804.00
宣城创玺铸造有限公司	单位往来款	229,000.00	1-3 年	10.40	96,650.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	押金及保证金	198,973.60	2-5 年以上	9.03	106,977.66
林州市昊远汽车配件有限公司	押金及保证金	160,000.00	1-2 年	7.26	16,000.00
DIAVAZ GAS COM SAPI DE CV	押金及保证金	93,023.69	2-5 年以上	4.22	45,806.80
小 计		977,077.29		44.35	280,238.46

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,664,863.22	277,627.99	15,387,235.23
在产品	4,147,791.87		4,147,791.87
库存商品	49,835,125.15	2,372,724.18	47,462,400.97
发出商品	14,426,532.32		14,426,532.32
委托加工物资	875,673.37		875,673.37
周转材料	16,938,466.02		16,938,466.02
合同履约成本	2,768,093.12		2,768,093.12
合 计	104,656,545.07	2,650,352.17	102,006,192.90

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,314,473.19	372,392.16	16,942,081.03
在产品	3,982,051.45		3,982,051.45
库存商品	45,792,677.79	2,253,038.03	43,539,639.76
发出商品	17,927,694.33		17,927,694.33

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	828,843.80		828,843.80
周转材料	15,481,936.64		15,481,936.64
合同履约成本	2,858,556.60		2,858,556.60
合 计	104,186,233.80	2,625,430.19	101,560,803.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	372,392.16	100,572.04		195,336.21		277,627.99
库存商品	2,253,038.03	1,719,126.39		1,599,440.24		2,372,724.18
合 计	2,625,430.19	1,819,698.43		1,794,776.45		2,650,352.17

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、报废或处置
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出、报废或处置

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税						
待抵扣进项税	2,833,542.98		2,833,542.98	3,333,844.27		3,333,844.27
合 计	2,833,542.98		2,833,542.98	3,333,844.27		3,333,844.27

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,373,442.61		16,373,442.61	17,871,831.61		17,871,831.61
合 计	16,373,442.61		16,373,442.61	17,871,831.61		17,871,831.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
亿隆科技有限责任公司	17,871,831.61				-1,498,389.00	
合 计	17,871,831.61				-1,498,389.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
亿隆科技有限责任公司					16,373,442.61	
合 计					16,373,442.61	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	185,474,138.36	9,365,951.24	330,687,429.41	7,125,420.76	532,652,939.77
本期增加金额	3,534,224.58	207,634.72	4,400,817.61	272,877.60	8,415,554.51
1) 购置		90,180.25	1,352,188.74	232,966.62	1,675,335.61
2) 在建工程转入	556,501.68	13,274.34	2,645,743.33		3,215,519.35
3) 汇率波动	2,977,722.90	104,180.13	402,885.54	39,910.98	3,524,699.55
本期减少金额		27,099.91	121,393.36		148,493.27
1) 处置或报废		27,099.91	121,393.36		148,493.27
2) 大修理转出					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	189,008,362.94	9,546,486.05	334,966,853.66	7,398,298.36	540,920,001.01
累计折旧					
期初数	67,873,433.23	6,667,913.00	194,628,349.16	4,407,939.48	273,577,634.87
本期增加 金额	5,017,469.17	426,000.52	12,714,408.93	320,395.01	18,478,273.63
1) 计提	3,544,164.60	363,127.29	12,193,397.77	289,158.10	16,389,847.76
2) 汇率波 动	1,473,304.57	62,873.23	521,011.16	31,236.91	2,088,425.87
本期减少 金额		23,483.84	111,811.96		135,295.80
1) 处置或 报废		23,483.84	111,811.96		135,295.80
2) 大修理 转出					
期末数	72,890,902.40	7,070,429.68	207,230,946.13	4,728,334.49	291,920,612.70
减值准备					
期初数			151,826.50		151,826.50
本期增加 金额					
1) 计提					
本期减少 金额					
1) 处置或 报废					
期末数			151,826.50		151,826.50
账面价值					
期末账面 价值	116,117,460.54	2,476,056.37	127,584,081.03	2,669,963.87	248,847,561.81
期初账面 价值	117,600,705.13	2,698,038.24	135,907,253.75	2,717,481.28	258,923,478.40

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
墨西哥衬套新建 线项目	904,409.15		904,409.15	2,468,267.37		2,468,267.37
墨西哥 SMT 曲轴 项目	7,653,804.76		7,653,804.76	6,542,393.27		6,542,393.27

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高效能压缩机精密部件升级项目	2,557,522.12		2,557,522.12	3,116,417.94		3,116,417.94
研发中心数字化建设项目	3,301,930.24		3,301,930.24	499,049.36		499,049.36
其他	805,912.55		805,912.55	1,045,508.47		1,045,508.47
合 计	15,223,578.82		15,223,578.82	13,671,636.41		13,671,636.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
墨西哥 SMT 曲轴项目	1,283.00	6,542,393.27	1,111,411.49			7,653,804.76
小 计	1,283.00	6,542,393.27	1,111,411.49			7,653,804.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
墨西哥 SMT 曲轴项目	59.66%	80.00%				自筹
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,586,803.58	1,586,803.58
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置	965,281.58	965,281.58
期末数	621,522.00	621,522.00
累计折旧		
期初数	936,223.73	936,223.73
本期增加金额	103,587.00	103,587.00
1) 计提	103,587.00	103,587.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置	418,288.73	418,288.73
期末数	621,522.00	621,522.00
账面价值		
期末账面价值	0.00	0.00
期初账面价值	650,579.85	650,579.85

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	66,396,552.56	3,357,734.40	69,754,286.96
本期增加金额	599,923.41	2,773.83	602,697.24
1) 汇率波动影响	599,923.41	2,773.83	602,697.24
本期减少金额			
期末数	66,996,475.97	3,360,508.23	70,356,984.20
累计摊销			
期初数	17,536,919.11	2,481,118.38	20,018,037.49
本期增加金额	706,533.03	146,565.62	853,098.65
1) 计提	706,533.03	145,086.25	851,619.28
2) 汇率波动影响		1,479.37	1,479.37
本期减少金额			
期末数	18,243,452.14	2,627,684.00	20,871,136.14
账面价值			
期末账面价值	48,753,023.83	732,824.23	49,485,848.06
期初账面价值	48,859,633.45	876,616.02	49,736,249.47

(2) 无形资产减值测试情况

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	本期计提减值金额
-----	----------	-----------	----------

项 目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	本期计提减值金额
墨西哥土地	734.76	5,065.50	
小 计	734.76	5,065.50	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
墨西哥土地	999.00	根据目前市场租赁价格确认	根据目前市场租赁价格确认
小 计			

2) 其他说明

美心工业公司位于墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市，土地使用权的年限为永久使用，该土地使用权不摊销。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程改造费	124,615.56	162,648.89	51,115.00		236,149.45
工装夹具费	243,004.70		32,400.72		210,603.98
电力增容费	236,254.92		8,229.13		228,025.79
模具费	6,329,865.55	11,988.15	699,535.74	247,100.00	5,395,217.96
服务费	730,754.72	450,982.40	160,867.99		1,020,869.13
合 计	7,664,495.45	625,619.44	952,148.58	247,100.00	7,090,866.31

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	9,678,468.79	1,397,441.84	7,989,682.32	1,178,153.25
可抵扣亏损	16,826,796.75	472,782.55	17,583,675.16	563,783.65
预提费用	5,475,105.57	730,753.92	3,883,301.28	490,262.37
固定资产折旧	34,672,915.16	5,200,937.27	31,626,723.57	4,636,039.49
递延收益	9,732,121.34	1,459,818.20	12,422,290.39	1,863,343.56
租赁负债	-		586,357.31	87,953.60

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	76,385,407.61	9,261,733.78	74,092,030.03	8,819,535.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
500 万元以内固定资产一次性税前扣除	96,572,130.27	14,485,819.54	100,908,646.34	15,136,296.95
使用权资产			650,579.85	97,586.98
合 计	96,572,130.27	14,485,819.54	101,559,226.19	15,233,883.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		9,261,733.78	87,953.60	8,731,582.32
递延所得税负债		14,485,819.54	87,953.60	15,145,930.33

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	14,479,724.33		14,479,724.33	4,745,158.11		4,745,158.11
合 计	14,479,724.33		14,479,724.33	4,745,158.11		4,745,158.11

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,046,352.37	2,046,352.37	保证金	保证金
固定资产	230,225,275.84	107,465,039.57	抵押	银行借款抵押
无形资产	59,648,860.87	41,405,408.73	抵押	银行借款抵押
合 计	291,920,489.08	150,916,800.67		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,001,118.05	6,001,118.05	保证金	保证金
固定资产	230,225,275.84	123,202,601.94	抵押	银行借款抵押
无形资产	59,648,860.87	42,111,941.76	抵押	银行借款抵押
合 计	295,875,254.76	171,315,661.75		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	65,102,659.98	25,009,198.71
保证借款		8,500,000.00
抵押及保证借款		18,000,000.00
应付利息	1,847.72	23,583.32
合 计	65,104,507.70	51,532,782.03

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	28,634,203.73	36,561,844.00
合 计	28,634,203.73	36,561,844.00

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	170,476.59	122,060.84
合 计	170,476.59	122,060.84

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,277,744.61	50,177,366.00	50,900,550.66	9,554,559.95
离职后福利—设定提存计划	33,868.76	4,967,383.96	4,917,279.28	83,973.44
辞退福利		154,354.00	154,354.00	
合 计	10,311,613.37	55,299,103.96	55,972,183.94	9,638,533.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,250,757.56	43,624,221.08	44,676,252.23	9,198,726.41
职工福利费		2,626,438.04	2,337,515.60	288,922.44
社会保险费		2,449,418.54	2,449,418.54	
其中：医疗保险费		2,136,849.20	2,136,849.20	
工伤保险费		312,569.34	312,569.34	
住房公积金	26,987.05	992,686.06	952,762.01	66,911.10
工会经费和职工教育经费		484,602.28	484,602.28	
小 计	10,277,744.61	50,177,366.00	50,900,550.66	9,554,559.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	33,868.76	4,858,146.88	4,808,042.20	83,973.44
失业保险费		109,237.08	109,237.08	
小 计	33,868.76	4,967,383.96	4,917,279.28	83,973.44

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	126,565.24	150,794.88
代扣代缴个人所得税	85,182.42	234,310.02
城市维护建设税	94,362.05	95,370.60
印花税	74,697.56	79,397.43
教育费附加	40,440.88	40,873.12
地方教育附加	26,960.59	27,248.75
环境保护税	8,462.79	8,875.51
企业所得税	2,266,388.60	260,385.19
合 计	2,723,060.13	897,255.50

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付股利	34,200.00	34,200.00
其他应付款	11,100,660.63	8,857,063.09
合 计	11,134,860.63	8,891,263.09

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,212,898.89	4,168,557.44
预提费用	5,475,105.57	3,883,301.28
代收代付	1,384,460.41	398,860.22
其他	1,028,195.76	406,344.15
小 计	11,100,660.63	8,857,063.09

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		199,604.83
合 计		199,604.83

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期银行承兑汇票	564,862.22	794,952.24
待转销项税额		15,386.92
合 计	564,862.22	810,339.16

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		401,371.51
未确认融资费用		-14,619.03
合 计		386,752.48

28. 递延收益

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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,422,290.39	3,000,000.00	5,690,169.05	9,732,121.34	项目补助资金
合 计	12,422,290.39	3,000,000.00	5,690,169.05	9,732,121.34	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,360,000						82,360,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	356,430,627.64		1,375,995.88	355,054,631.76
合 计	356,430,627.64		1,375,995.88	355,054,631.76

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-931,252.53	5,220,776.46			5,194,672.58	26,103.88	4,263,420.05
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	102,826.44						102,826.44
外币财务报表折算差额	-1,034,078.97	5,220,776.46			5,194,672.58	26,103.88	4,160,593.61
合计	-931,252.53	5,220,776.46			5,194,672.58	26,103.88	4,263,420.05

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,026,642.60			40,026,642.60

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	40,026,642.60			40,026,642.60

(2) 其他说明

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	130,577,806.35	144,037,034.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,850,533.15	24,795,539.62
减：提取法定盈余公积		1,192,767.56
应付普通股股利	8,235,351.54	37,062,000.00
期末未分配利润	143,192,987.96	130,577,806.35

(2) 其他说明

根据 2025 年 4 月 23 日召开的 2024 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次共计派发现金红利 8,235,351.54 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	234,893,668.51	179,199,304.41	216,843,572.81	179,973,471.02
其他业务收入	6,134,964.31	2,336,732.24	5,789,634.40	827,871.82
合 计	241,028,632.82	181,536,036.65	222,633,207.21	180,801,342.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	241,028,632.82	181,536,036.65	222,633,207.21	180,801,342.84

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
曲轴产品	204,104,322.55	154,132,640.51	187,095,958.42	151,643,925.08
铁涡旋产品	16,080,463.10	14,674,784.93	14,873,054.03	14,241,417.15
配件及其他产品	14,708,882.86	10,391,878.97	14,874,560.36	14,088,128.79
其他业务	6,134,964.31	2,336,732.24	5,789,634.40	827,871.82

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	241,028,632.82	181,536,036.65	222,633,207.21	180,801,342.84

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	111,575,774.52	97,044,025.84	107,908,633.60	104,792,653.40
境外	129,452,858.30	84,492,010.81	114,724,573.61	76,008,689.44
小 计	241,028,632.82	181,536,036.65	222,633,207.21	180,801,342.84

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	241,028,632.82	222,633,207.21
小 计	241,028,632.82	222,633,207.21

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 27,447.53 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	680,202.25	441,020.81
房产税	820,191.80	821,791.39
土地使用税	427,762.26	427,762.26
教育费附加	291,515.26	189,008.92
地方教育附加	194,343.50	126,005.94
印花税	146,748.92	123,507.91
车船税	9,313.08	11,804.54
环境保护税	22,422.29	11,352.33
联邦税及其他[注]	1,827,058.17	1,298,898.60
合 计	4,419,557.53	3,451,152.70

[注]联邦税及其他系子公司美心工业公司在墨西哥当地税金及附加

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,003,456.15	582,789.33

项 目	本期数	上年同期数
仓储费及租赁费	1,272,688.63	835,689.58
出口保险费及清关费用	494,041.60	362,946.85
业务及办公费	308,788.28	330,648.87
其他	161,497.01	277,145.44
合 计	3,240,471.67	2,389,220.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,804,455.63	10,942,699.20
折旧摊销	2,037,081.09	2,092,274.91
行政及办公费	1,908,789.03	2,718,799.23
中介机构费	1,459,041.49	1,709,736.70
其他	1,498,255.66	666,128.51
合 计	18,707,622.90	18,129,638.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,551,451.97	1,666,010.38
材料费	1,507,200.63	1,964,187.63
折旧费	428,211.42	520,977.64
其他	259,864.27	233,824.13
合 计	4,746,728.29	4,384,999.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	536,876.90	817,404.18
减：利息收入	847,650.61	751,512.83
汇兑损益	1,944,384.57	-4,388,328.92
手续费	78,158.77	62,543.59
合 计	1,711,769.63	-4,259,893.98

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	67,837.58	516,561.38	67,837.58
与收益相关的政府补助	1,467,923.04	141,500.00	1,467,923.04
代扣个人所得税手续费返还	1,046.00	1,880.24	
合 计	1,536,806.62	659,941.62	1,535,760.62

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,498,389.00	-1,172,143.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	742,911.61	-877,868.86
应收款项融资贴现损失	16,758.44	-55,638.04
合 计	-738,718.95	-2,105,650.40

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-13,495.14	1,563,372.91
其中：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	-13,495.14	722,964.59
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		840,408.32
合 计	-13,495.14	1,563,372.91

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,404,225.67	122,935.87
合 计	-1,404,225.67	122,935.87

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,819,698.43	-1,104,864.10
模具跌价损失	-247,100.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-2,066,798.43	-1,104,864.10

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	39,403.50	-113,117.91	39,403.50
无形资产处置收益			
合 计	39,403.50	-113,117.91	39,403.50

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	28,385.47	50,793.23	28,385.47
无法支付的款项	39.58	26,973.14	39.58
非流动资产毁损报废利得			
其他	29,325.54	72,790.50	29,325.54
合 计	57,750.59	150,556.87	57,750.59

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	41,414.00		41,414.00
捐赠支出		22,191.78	
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
其他	293,154.33	27,579.85	293,154.33
合 计	334,568.33	49,771.63	334,568.33

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,084,634.83	3,267,971.16

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-1,190,262.25	-1,322,899.36
合 计	2,894,372.58	1,945,071.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,742,600.34	16,860,150.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,561,390.06	2,529,022.57
子公司适用不同税率的影响	-1,623.55	-59,153.45
调整以前期间所得税的影响	44,253.27	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,404.03	176,394.09
研发费、残疾工资、士兵就业等税收优惠影响	-795,051.23	-701,191.41
非应税收入的影响		
所得税费用	2,894,372.58	1,945,071.80

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回保本浮动收益型结构性存款	90,000,000.00	70,000,000.00
合 计	90,000,000.00	70,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
新生产线建设购置	14,840,377.45	7,524,108.60
合 计	14,840,377.45	7,524,108.60

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买保本浮动收益型结构性存款	75,000,000.00	100,000,000.00
理财产品		50,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
企业投资款		1,172,143.50
合 计	75,000,000.00	151,172,143.50

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,630,591.57	5,141,500.00
收到保证金	100,000.00	1,175,708.51
利息收入	847,650.61	751,512.83
代收代付	1,275,825.21	334,489.24
其他	321,392.50	123,206.77
合 计	7,175,459.89	7,526,417.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	8,538,430.69	7,508,054.14
返回政府补助	5,000,000.00	
支付保证金及押金	341,245.17	261,286.54
代收代付	316,021.41	395,980.04
其 他	241,615.87	246,002.12
合 计	14,437,313.14	8,411,322.84

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
少数股东股权款	500,000.00	
支付租金		728,534.75
合 计	500,000.00	728,534.75

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,848,227.76	14,915,078.68
加：资产减值准备	2,066,798.43	1,104,864.10

补充资料	本期数	上年同期数
信用减值准备	1,404,225.67	-122,935.87
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,389,847.76	17,662,907.14
使用权资产折旧	-	277,805.43
无形资产摊销	851,619.28	874,193.74
长期待摊费用摊销	952,148.58	115,976.10
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）	-39,403.50	113,117.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	13,495.14	-1,563,372.91
财务费用（收益以“—”号填列）	536,876.90	-1,262,499.87
投资损失（收益以“—”号填列）	738,718.95	2,105,650.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-530,151.46	-401,407.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-660,110.79	-855,455.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,265,087.72	11,585,484.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,702,894.54	32,753,183.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,586,494.95	-16,761,463.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,017,815.51	60,541,127.13
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,222,906.61	106,646,678.18
减：现金的期初余额	80,148,985.44	191,554,789.30
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	18,073,921.17	-84,908,111.12

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	98,222,906.61	80,148,985.44
其中：库存现金	5,401.30	3,495.21
可随时用于支付的银行存款	98,217,505.31	80,145,150.75
可随时用于支付的其他货币资金		339.48
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	98,222,906.61	80,148,985.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	38,608,890.08	25,764,340.53

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
IPO 募集资金	28,374,858.74	23,687,565.37	专款专用
境外子公司现金	10,234,031.34	2,076,775.16	境外子公司货币资金
小 计	38,608,890.08	25,764,340.53	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	2,046,352.37		保证金
小 计	2,046,352.37		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	51,532,782.03	46,093,461.27	106,978.47	32,500,000.00	128,714.07	65,104,507.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	586,357.31		33,944.11		620,301.42	
小 计	52,119,139.34	46,093,461.27	140,922.58	32,500,000.00	749,015.49	65,104,507.70

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	29,973,269.29	13,461,080.00
其中：支付货款	29,973,269.29	12,897,504.16
支付固定资产等长期资产购置款		563,575.84

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			51,899,089.26
其中：美元	6,411,424.68	7.1586	45,896,824.71
比索	15,758,111.19	0.3809	6,002,264.55
应收账款			75,595,888.43
其中：美元	10,560,149.81	7.1586	75,595,888.43
其他应收款			525,289.77
其中：比索	1,379,075.26	0.3809	525,289.77
应付账款			646,000.72
其中：美元	56,299.63	7.1586	403,026.53
比索	637,894.95	0.3809	242,974.19
其他应付款			1,208,132.27
其中：比索	3,171,783.32	0.3809	1,208,132.27

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册资本(货币单位 比索)	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
美心工业公司	154,040,423.00	墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市	比索	该国所属地原则

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	328,008.14	25,200.00
合 计	328,008.14	25,200.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		11,910.34
与租赁相关的总现金流出		313,490.00

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,551,451.97	1,666,010.38
材料费	1,507,200.63	1,964,187.63
折旧费	428,211.42	520,977.64
其他	259,864.27	233,824.13
合 计	4,746,728.29	4,384,999.78
其中：费用化研发支出	4,746,728.29	4,384,999.78

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆棠立机械制造有限公司和美心工业公司两家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆棠立机械制造有限公司	2,500.00 万元	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192 号	制造业	100		设立
美心工业公司	154,040,423.00 比索	墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市	制造业	99.50		设立

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	16,373,442.61	17,871,831.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,498,389.00	-1,172,143.50
其他综合收益		
综合收益总额	-1,498,389.00	-1,172,143.50

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,000,000.00
其中：计入递延收益	3,000,000.00
与收益相关的政府补助	845,591.57
其中：计入递延收益	
计入其他收益	845,591.57
合 计	3,845,591.57

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	6,898,290.39	3,000,000.00	690,169.05	
递延收益	5,524,000.00			
小 计	12,422,290.39	3,000,000.00	690,169.05	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				9,208,121.34	与资产相关
递延收益			5,000,000.00	524,000.00	与收益相关
小 计			5,000,000.00	9,732,121.34	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,535,760.62	658,061.38

合 计	1,535,760.62	658,061.38
-----	--------------	------------

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注附注五（一）3、五（一）4、五（一）5 及五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.88%（2024 年 12 月 31 日：92.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	65,104,507.70	65,104,507.70	65,104,507.70		
应付账款	28,634,203.73	28,634,203.73	28,634,203.73		
其他应付款	11,134,860.63	11,134,860.63	11,134,860.63		
其他流动负债	564,862.22	564,862.22	564,862.22		
小 计	105,438,434.28	105,438,434.28	105,438,434.28		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	51,532,782.03	52,043,785.40	52,043,785.40		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	36,561,844.00	36,561,844.00	36,561,844.00		
其他应付款	8,891,263.09	8,891,263.09	8,891,263.09		
一年内到期的非流动负债	199,604.83	218,929.91	218,929.91		
其他流动负债	810,339.16	810,339.16	810,339.16		
租赁负债	386,752.48	401,371.50		401,371.50	
小 计	98,382,585.59	98,927,533.06	98,526,161.56	401,371.50	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,408,576.25元（2024年12月31日：人民币51,509,198.71元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	564,862.22	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	29,637,940.49	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		30,202,802.71		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	29,637,940.49	
小 计		29,637,940.49	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	564,862.22	564,862.22
小 计		564,862.22	564,862.22

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		70,184,243.29		70,184,243.29
(1) 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		70,184,243.29		70,184,243.29
债务工具投资		70,184,243.29		70,184,243.29
2. 应收款项融资			5,473,194.20	5,473,194.20
持续以公允价值计量的资产总额		70,184,243.29	5,473,194.20	75,657,437.49

(三) 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

本公司购买银行的保本浮动收益性理财产品和结构性存款，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该理财产品的预期收益率确定其公允价值。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的自然人股东情况

自然人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
徐争鸣	19.29	19.29	[注]
王安庆	12.36	12.36	

[注]徐争鸣、王安庆签订一致行动人协议，合计持股 31.65%；认定徐争鸣、王安庆共同为本公司实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称宗申动力公司）	持有公司 5%以上股份的股东
重庆宗申发动机制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申通用动力机械有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆大江动力设备制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	采购配件	558,908.75	129,451.59
重庆宗申通用动力机械有限公司	采购配件	1,007,327.05	598,121.20
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务		6,543.40
重庆宗申通用动力机械有限公司	接受劳务	1,207.56	17,139.63

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴、配件及其他	2,801,585.39	2,641,184.20
重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴、配件及其他	32,357,630.12	22,095,804.77
重庆大江动力设备制造有限公司	通机机曲轴、配件及其他	3,390,604.81	7,330,513.32

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无	无			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,552,707.80	1,477,749.28

4. 其他关联交易

2024 年 12 月 12 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于收购控股子公司股权暨关联交易的议案》，根据公司与钱东航签署《股权转让协议》，钱东航将其持有重庆棠立机械制造有限公司 19.6% 的股权转让给公司，转让价格双方根据评估报告定价为 100 万元。截至 2025 年 1 月 23 日，公司已全额支付相关股权收购款，双方已于 2025 年 1 月 23 日完成工商变更登记手续，重庆棠立机械制造有限公司成为公司全资子公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆宗申发动机制造有限公司	382,232.66	19,111.63	339,423.02	16,971.15
	重庆宗申通用动力机械有限公司	5,215,745.91	260,787.30	7,038,976.04	370,293.76
	重庆大江动力设备制造有限公司	1,314,011.12	65,700.56	3,545,199.75	177,259.99
小 计		6,911,989.69	345,599.49	10,923,598.81	564,524.90
应收款项融资					
	重庆宗申通用动力机械有限公司	313,855.30		1,727,398.45	
小 计				1,727,398.45	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	重庆宗申发动机制造有限公司	25,000.00	62,500.00
	重庆宗申通用动力机械有限公司		75,000.00
小 计		25,000.00	137,500.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司开具未履行完毕的不可撤销信用证明明细如下：

信用证号码	受益人	金额（日元）	到期日
08101LC24800143C	YAMAZEN CORPORATION	88,800,000.00	2025/10/08

2. 截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售压缩机曲轴、通机曲轴、配件及其他产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	121,442,055.24	95,908,986.85
1-2 年	36,105.41	582,721.13
2-3 年	595,702.05	104,341.72
3-4 年	88,650.50	88,650.50
账面余额合计	122,162,513.20	96,684,700.20
减：坏账准备	6,239,132.29	4,928,183.43
账面价值合计	115,923,380.91	91,756,516.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,162,513.20	100.00	6,239,132.29	5.11	115,923,380.91
合 计	122,162,513.20	100.00	6,239,132.29	5.11	115,923,380.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,684,700.20	100.00	4,928,183.43	5.10	91,756,516.77
合 计	96,684,700.20	100.00	4,928,183.43	5.10	91,756,516.77

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	933.62		
账龄组合	122,161,579.58	6,239,132.29	5.11
小 计	122,162,513.20	6,239,132.29	5.11

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,441,121.62	6,072,056.09	5.00
1-2 年	36,105.41	3,610.54	10.00
2-3 年	595,702.05	119,140.41	20.00
3-4 年	88,650.50	44,325.25	50.00
小 计	122,161,579.58	6,239,132.29	5.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准备						

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,928,183.43	1,310,948.86				6,239,132.29
合 计	4,928,183.43	1,310,948.86				6,239,132.29

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
Copeland (Thailand) Limited、Copeland Limited、Copeland LP、Copeland Scroll Machining (Thailand) Limited、Copeland India Private Limited、Copeland Europe GmbH、谷轮环境科技（苏州）有限公司	89,034,033.72		89,034,033.72	72.88	4,451,701.69
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,056,050.87		7,056,050.87	5.78	427,802.54
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	6,911,989.69		6,911,989.69	5.66	345,599.49
Trane Technologies	5,173,833.55		5,173,833.55	4.24	258,691.68
Briggs and Stratton, LLC、百力通（重庆）发动机有限公司	4,053,086.82		4,053,086.82	3.32	202,654.34
小 计	112,228,994.65		112,228,994.65	91.88	5,686,449.74

[注]上述披露口径按照同一控制人控制的客户合并列示

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	207,170.56	229,000.00
押金及保证金	923,580.00	566,592.50
备用金	15,095.45	11,957.78

款项性质	期末数	期初数
代收代付款	449,226.70	420,452.23
账面余额合计	1,595,072.71	1,228,002.51
减：坏账准备	220,487.89	148,280.13
账面价值合计	1,374,584.82	1,079,722.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	940,393.23	659,402.51
1-2 年	350,112.50	328,100.00
2-3 年	101,700.00	197,500.00
3-4 年	169,500.00	
5 年以上	33,366.98	43,000.00
账面余额合计	1,595,072.71	1,228,002.51
减：坏账准备	220,487.89	148,280.13
账面价值合计	1,374,584.82	1,079,722.38

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,595,072.71	100.00	220,487.89	13.82	1,374,584.82
合 计	1,595,072.71	100.00	220,487.89	13.82	1,374,584.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,228,002.51	100.00	148,280.13	12.07	1,079,722.38
合 计	1,228,002.51	100.00	148,280.13	12.07	1,079,722.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,595,072.71	220,487.89	13.82
其中：1 年以内	940,393.23	47,019.66	5.00
1-2 年	350,112.50	35,011.25	10.00
2-3 年	101,700.00	20,340.00	20.00
3-4 年	169,500.00	84,750.00	50.00
5 年以上	33,366.98	33,366.98	100.00
小 计	1,595,072.71	220,487.89	13.82

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	32,970.13	32,810.00	82,500.00	148,280.13
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,505.63	17,505.63		
--转入第三阶段		-10,170.00	10,170.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,555.16	-5,134.38	45,786.98	72,207.76
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,019.66	35,011.25	138,456.98	220,487.89
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	45.46	13.82

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
重庆科兆鑫科实业 有限公司	押金及保 证金	296,080.00	1 年以内	18.56	14,804.00
宣城创玺铸造有限 公司	单位往来 款	229,000.00	1-3 年	14.36	96,650.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
林州市昊远汽车配件有限公司	押金及保证金	160,000.00	1-2 年	10.03	16,000.00
华菱瑞进机械制造有限公司	押金及保证金	70,000.00	1 年以内	4.39	3,500.00
重庆宸翊盛科技有限公司	押金及保证金	60,000.00	1-2 年	3.76	6,000.00
小 计		815,080.00		51.10	136,954.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,265,468.48	15,951,360.00	60,314,108.48
对联营企业投资	16,373,442.61		16,373,442.61
合 计	92,638,911.09	15,951,360.00	76,687,551.09

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,265,468.48	15,951,360.00	59,314,108.48
对联营企业投资	17,871,831.61		17,871,831.61
合 计	93,137,300.09	15,951,360.00	77,185,940.09

(2) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初数		本期增减变动					期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		账面 价值	减值 准备

重庆棠立机械制造有限公司	4,148,640.00	15,951,360.00	1,000,000.00				5,148,640.00	15,951,360.00
美心工业公司	55,165,468.48						55,165,468.48	
小计	59,314,108.48	15,951,360.00	1,000,000.00				60,314,108.48	15,951,360.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
亿隆科技有限责任公司	17,871,831.61				-1,498,389.00	
合 计	17,871,831.61				-1,498,389.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
亿隆科技有限责任公司					16,373,442.61	
合 计					16,373,442.61	

(4) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
重庆棠立机械制造有	5,148,640.00	5,148,640.00	

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
限公司			
小 计	5,148,640.00	5,148,640.00	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
重庆棠立机械制造有限公司			
小 计			

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	234,893,869.49	187,056,613.23	216,912,806.92	182,224,802.89
其他业务收入	7,543,169.50	3,681,188.59	6,526,759.91	1,435,736.91
合 计	242,437,038.99	190,737,801.82	223,439,566.83	183,660,539.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	242,007,845.73	190,318,978.54	223,010,373.57	183,241,716.52

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
曲轴产品	204,104,322.55	154,132,640.51	187,165,192.53	154,245,232.72
铁涡旋产品	16,080,664.08	14,674,998.68	14,873,054.03	13,854,669.15
配件及其他产品	14,708,882.86	18,248,974.04	14,874,560.36	14,124,901.02
其他业务	7,113,976.24	3,262,365.31	6,097,566.65	1,016,913.63
小 计	242,007,845.73	190,318,978.54	223,010,373.57	183,241,716.52

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	112,554,987.43	105,826,967.73	108,285,799.96	107,233,027.08
境外	129,452,858.30	84,492,010.81	114,724,573.61	76,008,689.44

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	242,007,845.73	190,318,978.54	223,010,373.57	183,241,716.52

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	242,007,845.73	223,010,373.57
小 计	242,007,845.73	223,010,373.57

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 27,447.53 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,551,451.97	1,666,010.38
材料费	1,507,200.63	1,964,187.63
折旧费	428,211.42	520,977.64
其他	259,864.27	233,824.13
合 计	4,746,728.29	4,384,999.78

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,498,389.00	-1,172,143.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	742,911.61	-877,868.86
应收款项融资贴现损失	16,758.44	-55,638.04
合 计	-738,718.95	-2,105,650.40

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	39,403.50	
计入当期损益的政府补助，但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	1,535,760.62	

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	729,416.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,817.74	
小 计	2,027,762.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	302,401.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,725,361.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	20,850,533.15
非经常性损益		B	1,725,361.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	19,125,172.14
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	608,463,824.06
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产第一次		E	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产第二次		G	8,235,351.54
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	其他综合收益变动导致净资产变动（增加为+，减少为-）	I1	5,194,672.58
	其他综合收益变动次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	权益性交易导致净资产变动	I2	-1,375,995.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2-E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K}{K}$	617,594,646.51

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,850,533.15
非经常性损益	B	1,725,361.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,125,172.14
期初股份总数	D	82,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,360,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆美心翼申机械股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

第八节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室