



# 成都西菱动力科技股份有限公司

**2021 年半年度报告**

**(更新后)**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境与社会责任 .....	30
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	38
第八节 优先股相关情况 .....	45
第九节 债券相关情况 .....	46
第十节 财务报告 .....	47
第十一节 其他报送数据 .....	152

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 成都西菱动力科技股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议
- (三) 成都西菱动力科技股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议
- (四) 载有法定代表人签名的半年度报告文本

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、西菱股份	指	成都西菱动力科技股份有限公司
本集团	指	成都西菱动力科技股份有限公司及合并范围内的子公司
公司章程、章程	指	成都西菱动力科技股份有限公司章程
动力部件	指	成都西菱动力部件有限公司
西菱航空	指	成都西菱航空科技有限公司
西菱新动能	指	成都西菱新动能科技有限公司
西菱鸿源	指	成都西菱鸿源机械设备制造有限公司
西菱有限	指	公司前身成都市西菱汽车配件有限责任公司
嘉益嘉	指	四川嘉益嘉科技有限公司
鑫三合	指	成都鑫三合机电新技术开发有限公司
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》
曲轴扭转减振器、皮带轮	指	曲轴扭转减振器安装在曲轴上，其主要功能是将发动机产生的动力从曲轴传输到其他需要动力的部位，同时吸收曲轴产生的振动，防止发动机及汽车由于曲轴振动导致的失效，并降低发动机工作产生的噪声
凸轮轴总成、凸轮轴	指	凸轮轴总成是配气机构中的核心部件之一，其主要作用是驱动和控制各缸气门的开启和关闭的时机与时间，使燃烧更加充分，发动机性能更加出色
连杆总成、连杆	指	连杆总成连接活塞和曲轴，其作用是将活塞的往复运动转变为曲轴的旋转运动
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	350,349,608.10	211,875,957.53	65.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	<b>32,054,931.52</b>	3,132,146.81	<b>923.42%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	<b>31,706,752.26</b>	2,331,596.31	<b>1,259.87%</b>
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,512,818.04	25,067,558.66	-309.49%
基本每股收益（元/股）	0.1935	0.0200	867.50%
稀释每股收益（元/股）	0.1935	0.0200	867.50%
加权平均净资产收益率	2.78%	0.27%	2.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	<b>2,117,756,143.05</b>	1,736,707,146.53	<b>21.94%</b>
归属于上市公司股东的净资产（元）	<b>1,315,268,969.04</b>	1,135,311,344.14	<b>15.85%</b>

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-44,092.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	697,663.72	

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	-273,452.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	15,757.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,547.55	
减：所得税影响额	<b>58,684.26</b>	
少数股东权益影响额（税后）	<b>561.45</b>	
合计	<b>348,179.26</b>	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事汽车发动机零部件研发、设计、制造、销售以及军品及民用航空零部件的精密制造加工。

#### （一）汽车零部件业务

在汽车零部件领域，主要产品包括曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成、涡轮增压器及涡壳以等，主要应用于汽车发动机的生产制造。

公司建立了独立的采购、生产和销售系统。在采购方面，公司建立了完善的采购管理体制，并参考国际先进经验，制定了供应商选择评定和管理控制程序，统一对供应商实施有效的选择、考核和管理；在生产方面，采用专业化生产的模式，按照类别分为铸造、锻造、曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成、涡轮增压器、涡壳等专业生产线，生产部门根据销售计划、成品安全库存等因素编制生产计划；在销售方面，公司采用直销模式，产品供应汽车主机厂，公司与长城汽车、广汽丰田、一汽丰田、通用、三菱汽车、通用五菱、吉利汽车、康明斯、一汽轿车、江淮、北汽福田、比亚迪、马来西亚宝腾、韩国斗山、舍弗勒等大量知名汽车（或柴油机）建立了良好的合作关系。

公司涡轮增压器产品生产线于2019年开始投资建设，涡轮增压器作为汽车发动机的关键零部件，产品在得到主机厂的认可并批量配套供应主机装配之前，需要经过样件试制、样件检测、疲劳测试、跑机试验、小批量供货等一系列的过程，报告期内多种型号产品处于小批量试生产阶段。

根据中国汽车工业协会数据，由于2020年上半年新冠病毒疫情导致停产停工汽车行业产销量基数较低的影响，2021年上半年汽车产销同比大幅增长，2021年1-6月，中国汽车行业产销量分别为1256.90万辆和1289.10万辆，同比增长24.20%和25.60%；受疫情扩散芯片产能不足的影响，2021年5月至6月，汽车行业芯片供给不足，汽车行业生产受到了较大影响：2021年5月中国汽车产销量分别完成204.00万辆和212.80万辆，同比分别下降6.80%和3.10%，2021年6月国内汽车产销量分为194.30万辆和201.50万辆，同比下降16.50%和12.40%。

报告期内，公司汽车事业部加强中高端客户的市场开拓，做好以丰田为代表的中高端客户和国际客户的产品量产工作，确保了汽车事业部销售收入与经济效益增长；受原材料价格同比大幅上涨以及芯片短缺因素的影响，汽车事业部的销量与效益均不及预期，受到了较大影响。

报告期内，公司成功拓展了涡轮增压器产品市场，涡轮增压器多种型号产品已交付客户进行测试，为2022年度大批量量产奠定了良好基础。

#### （二）军品及民用航空零部件业务

在军品及民用航空零部件领域，主要业务模式为客户提供原材料，公司按照客户的技术标准及交付进度进行精密加工并

按照一定标准收取加工费，加工产品类别包括航空结构件、钣金件、系统件、轴类件等，应用于民用飞机、军用飞机等。公司先后取得了《武器装备质量管理体系认证证书》《武器装备科研生产单位三级保密资格证书》《装备承制单位资格证书》。军品及航空零部件业务是公司业务发展的重中之重，报告期公司继续加大对航空军工事业部的投入：

1、完成了对成都鑫三合机电新技术开发有限公司的并购，加快了公司在军工及民用航空业务领域的布局，提升了公司的行业地位。报告期内鑫三合业务订单快速增长，为公司航空军工业务的持续发展提供了有力保障。

2、完成了航空系统件、航空钣金件生产线的建设、扩建航空结构件生产线，2021年6月启动大型军工轴类件生产线的产能提升工作，公司航空与军工事业部的产能大幅度提升。

公司依托在精密加工、特种工艺处理、质量控制方面的传统优势，以较短的时间完成了航空军品业务的建设与布局，航空军品业务将成为公司未来的支柱产业和主要的利润增长点。

## 二、核心竞争力分析

公司是我国先进的发动机零部件生产企业，汽车零部件产品包括曲轴扭转减振器、连杆总成、凸轮轴总成、涡轮增压器，主要面向国内汽车发动机主机配套市场，公司与长城汽车、广汽丰田、一汽丰田、通用、三菱汽车、通用五菱、吉利汽车、康明斯、一汽轿车、江淮、北汽福田、比亚迪、马来西亚宝腾、韩国斗山、舍弗勒等大量知名汽车（或柴油机）建立了良好的合作关系，在行业内具备了较高的市场地位和较强的综合竞争能力。

发动机主机厂商所需的零部件来源有“外购配套”和“主机厂自制”两种。随着汽车工业专业化分工水平的不断提升，目前大部分汽车发动机主机厂都已采用外购配套方式组织生产，只有少数主机厂商为保障自身发动机核心零部件的质量水平和供应能力自行制造配套，目前我国发动机零部件生产企业较多，市场集中度不高，其中一线汽车品牌的发动机零部件供应市场主要被外资企业和少数先进本土企业占领。曲轴扭转减振器领域公司竞争对手主要包括宁波拓普集团股份有限公司、麦特达因（苏州）汽车部件有限公司、湖北广奥减震器制造有限公司等，连杆总成领域公司竞争对手主要包括云南西仪工业股份有限公司、常州远东连杆集团有限公司、广东四会实力连杆有限公司等，凸轮轴总成领域竞争对手主要包括蒂森克虏伯发动机系统（大连）有限公司、河南中轴控股集团股份有限公司、重庆西源凸轮轴有限公司、中汽成都配件有限公司等。

公司于2021年收购的成都鑫三合机电新技术开发有限公司专注于航空航天装备制造领域，主要从事军用飞机、民用飞机零部件、航空发动机零件精密制造和特种工艺处理，具有开展军工业务所必需的各项资质，对航天航空装备生产管理、质量管理、技术开发、人力资源有着成熟的管理经验，在航空结构件、系统件及复合材料精密加工领域具有多年的技术储备。

### 1、技术研发优势

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

## 2、客户资源优势

经过多年的市场运营，目前公司已经形成了一支经验丰富的市场营销团队，并与众多下游客户形成了长期的合作伙伴关系。随着下游客户市场需求的稳步增长，公司市场规模持续扩张，现已在凸轮轴、连杆、曲轴扭转减振器等主要产品领域占据了重要的市场地位。

## 3、精密铸造、锻造、热处理等特种工艺及加工一体化优势

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

公司部分汽车铸造、锻造、热处理工艺可以用于军品生产，工艺一体化优势为公司航空军工业务的拓展提供了强有力的支撑。

## 4、成本控制优势

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

## 5、产品与质量优势

公司目前主要产品包括曲轴扭转减振器、连杆总成和凸轮轴总成三大类。与一般的单一发动机零配件制造商相比，公司产品覆盖面更广、产业链延伸更长，因此综合竞争实力和抗风险能力更强。从产品结构看，公司不仅同时生产三种产品，而且产品覆盖重型、中型、轻型发动机。公司三大类产品系列在主机市场的开发中，相互拉动，为三个产品进入或整体进入主机配套体系提供了便利。公司通过了IATF16949质量管理体系、GJB9001C-2017武器装备质量管理体系认证，拥有由数百台加工中心、进口精密磨床等专业生产设备组成的先进生产线以及国内外先进检测设备；各生产线运行稳定，生产人员对生产工艺运用良好，产品检测规范，产品质量严格把关，公司产品品质优良、成品率高。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	350,349,608.10	211,875,957.53	65.36%	鑫三合纳入合并报表以及汽车零部件业务同比增长
营业成本	262,611,308.76	175,056,735.94	50.01%	鑫三合纳入合并报表以及汽车零部件业务同比增长
销售费用	3,327,302.26	6,643,737.07	-49.92%	执行新收入准则运输费、仓储费计入产品成本
管理费用	26,735,247.53	13,460,688.34	98.62%	股权激励费用增加金额 710.82 万元
财务费用	<b>8,072,752.65</b>	3,428,838.55	135.44%	新业务扩展所需营运资金需求增加导致债务融资增加
所得税费用	<b>-2,124,125.25</b>	1,260,891.82	-268.46%	资产减值及鑫三合前期可弥补亏损等形成递延所得税费用
研发投入	17,272,311.38	12,864,213.18	34.27%	公司对涡轮增压器、涡壳等项目研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-52,512,818.04	25,067,558.66	-309.49%	鑫三合纳入合并报表军品业务回款较慢，钢材涨价等因素导致采购支出增加以及公司产能利用提升、新建涡壳项目建设管理技术生产团队等因素导致工资支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-156,786,849.63	-81,331,407.97	92.78%	进行航空零部件等生产线建设投资支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	241,275,482.04	26,541,607.90	809.05%	公司向公司控股股东魏晓林先生发行股票融资及增加债务融资
现金及现金等价物净增加额	31,935,646.01	-29,714,800.09	-207.47%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

本公告期于2021年4月30日将成都鑫三合机电新技术开发有限公司纳入合并报表，公司资产、业务收入、成本费用大幅增加，鑫三合自购买日到报告期末鑫三实现净利润为

12,854,299.17元，其中归属于少数股东的损益3,277,846.29元。

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
皮带轮	80,018,976.37	69,496,568.02	13.15%	20.95%	34.57%	-8.79%
凸轮轴	102,447,556.77	90,811,937.26	11.36%	16.16%	15.00%	0.89%
连杆	75,274,191.07	59,522,929.70	20.93%	39.50%	36.80%	1.56%
航空零部件	66,916,543.21	34,748,834.53	48.07%			

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	107,052,472.52	5.05%	92,433,543.41	5.32%	-0.27%	
应收账款	244,848,839.42	11.69%	197,461,819.63	11.37%	0.32%	
存货	282,720,698.37	13.35%	161,019,399.67	9.27%	4.08%	
投资性房地产	1,599,477.29	0.08%	1,315,286.82	0.08%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	863,241,364.77	40.76%	695,266,530.16	40.03%	0.73%	
在建工程	<b>320,905,906.65</b>	14.25%	314,989,632.01	18.14%	-3.89%	
使用权资产	<b>19,396,604.56</b>	0.92%			0.92%	
短期借款	207,766,869.05	9.81%	237,797,349.74	13.69%	-3.88%	
合同负债	1,160,762.48	0.05%	1,189,520.75	0.07%	-0.02%	
长期借款	40,509,235.56	1.91%		0.00%	1.91%	
租赁负债	<b>10,708,124.34</b>	0.51%			0.51%	

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融工具）	30,425,506.84	-298,109.58				30,152,054.79	24,657.53	0.00

融资产)								
金融资产小计	30,425,506.84	-298,109.58				30,152,054.79	24,657.53	0.00
上述合计	30,425,506.84	-298,109.58				30,152,054.79	24,657.53	0.00
金融负债	0.00	0.00				0.00		0.00

其他变动的内容

其他变动系募集资金现金管理取得的投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,814,595.17	银行承兑汇票保证金信用证保证金及相关应收利息
应收款项融资	31,077,035.99	质押借款
固定资产	85,733,724.96	抵押借款
无形资产	71,749,428.84	抵押借款

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
332,574,655.10	154,046,199.23	115.89%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	军用飞机零部件、民用飞机零部件、航空发动机零件精密制造和特种工艺处理业务	收购	15,645.00	74.50%	自有资金	深圳前海麒麟鑫旺投资企业（有限合伙）、裴成玉、万庆	无限期	航空零部件	已收购完成				2021年04月02日	2021-013
合计	--	--	15,645.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元



项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	自建	是	汽车零部件	790,931.88	124,440,441.88	募集	100.00%			不适用		
大邑三期生产基地三期厂房工程	自建	是	汽车零部件	22,272.76	105,726,237.96	自筹	100.00%			不适用		
航空结构件制造生产线项目	自建	是	军品、航空	3,855,072.05	86,786,181.14	自筹	98.00%			不适用		
航空零部件（大型环形件）生产线（二期）技术改造	自建	是	军品、航空	20,368,005.76	57,631,978.62	自筹	50.00%			不适用		
涡轮增压器生产线项目（一期）	自建	是	汽车零部件	2,566,603.87	21,473,104.39	自筹	90.00%			不适用		
大邑一期生产基地一期厂房改造工程	自建	是	汽车零部件	16,299,810.40	18,042,397.54	自筹	100.00%			不适用		
合计	--	--	--	43,902,696.72	414,100,341.53	--	--			--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	30,000,000.00	-298,109.58	0.00	0.00	30,152,054.79	152,054.79	0.00	首次公开发行募集资金

合计	30,000,000.00	-298,109.58	0.00	0.00	30,152,054.79	152,054.79	0.00	--
----	---------------	-------------	------	------	---------------	------------	------	----

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,100
报告期投入募集资金总额	19,800
已累计投入募集资金总额	62,470.75
报告期内变更用途的募集资金总额	6,610
累计变更用途的募集资金总额	26,162.96
累计变更用途的募集资金总额比例	39.58%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、公司首次公开发行募集资金总额为人民币 51,600 万元，扣除保荐费、承销费、发行费用 4,363.33 万元，实际募集资金净额为人民币 47,236.67 万元；根据深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于成都西菱动力科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》及中国证监会出具的《关于同意成都西菱动力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]205 号），公司向特定对象魏晓林先生发行人民币普通股（A 股）11,399,371 股，股票发行募集资金总额人民币 144,999,999.12 元，扣除支付给中泰证券股份有限公司的发行费用人民币 2,000,000.00 元，实际到账资金为人民币 142,999,999.12 元。</p> <p>2、2019 年 6 月 3 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，公司终止首次公开发行募集资金投资项目“发动机连杆生产线技术改造项目”并将该项目的剩余募集资金用于永久补充流动资金。该项目实际已投资金额人民币 542.80 万元，用于永久补充流动资金的金额为人民币 10,009.01 万元（包含累计收到的银行利息及理财收益扣除手续费净额）。</p> <p>3、2020 年 7 月 13 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会同意：根据公司经营需要及募集资金投资项目投资计划，使用首次公开发行股票募集资金人民币 10,000.00 万元暂时用于补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动，不直接或间接用于新股配售、申购或股票及其衍生品种等的交易，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。截止 2021 年 6 月 30 日，公司使用首次公开发行募集</p>	

资金暂时补充流动资金余额为人民币 1,380.00 万元。

4、公司于 2020 年 9 月 16 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《于首次公开发行股票部分募集资金投资项目结项并将结余资金用于永久补充流动资金的的议案》，将首次公开发行股票募集资金投资项目“发动机皮带轮生产线技术改造项目”结项并将结余资金用于永久补充流动资金。该项目计划投资总额人民币 16,203.46 万元，实际投资总额人民币 11,092.55 万元，承诺投资募集资金金额人民币 16,200.00 万元，实际投资募集资金金额为人民币 7,843.41 万元，用于永久补充流动资金的金额为人民币 9,543.95 万元。

5、公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于终止首次公开发行股票部分募集资金投资项目并将结余资金用于永久补充流动资金的议案》，公司终止首次公开发行募集资金投资项目“研发中心建设项目”并将该项目的剩余募集资金用于永久补充流动资金。截止 2021 年 6 月 30 日，该项目用于永久补充流动资金的金额为人民币 5,230.00 万元。

6、2021 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目结项的议案》，公司将首次公开发行股票募集资金投资项目“发动机凸轮轴精加工产品扩产项目”结项，该项目募集资金实际投资金额为人民币 9,893.30 万元。

7、截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金包括：首次公开发行尚未使用金额为人民币 1,396.77 万元，其中存放在募集资金专户的存款余额人民币 16.77 万元，暂时用于补充流动资金余额人民币 1,380.00 万元；尚未使用的向特定对象发行募集资金为人民币 0.22 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本报告 期实现 的效益	截止报告 期末累计 实现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目											
发动机皮带轮生产线技术改造项目	否	16,200	7,843.71	0	7,843.71	100.00%	2020 年 06 月 30 日		0	不适用	否
发动机连杆生产线技术改造项目	是	10,100	542.8	0	542.80	100.00%	2019 年 12 月 31 日		0	不适用	是
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	否	9,600	9,600	270	9,893.30	100.24%	2020 年 12 月 31 日		0	不适用	否
研发中心建设项目	否	7,700	1,471.1	0	1,471.1	100.00%	2020 年 12 月 31 日		0	不适用	是
补充流动资金	否	3,667.18	29,799.84	5230.00	28,419.84	95.37%			0	不适用	否

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

补充流动资金	否	14,300	14,300	14,300	14,300	100.00%			0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,567.18	63,557.45	19,800.00	62,470.75	--	--		0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	61,567.18	63,557.45	19,800.00	62,470.75	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	-										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、发动机连杆生产线技术改造项目：项目于 2016 年备案，投资计划的制定基于当时对未来市场需求的分析研判；2018 年四季度以来国内汽车市场特别是自主品牌销量持续下滑，连杆市场部分客户调整了市场及产品战略，公司现有产能已经能够满足未来市场需求，基于公司稳健经营和维护股东利益的考虑，公司于 2019 年 6 月 3 日召开临时股东大会终止该项目并将该项目的剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2、研发中心建设项目：主要用于汽车内燃机零部件及相关技术的研发，符合项目规划时点汽车发动机市场的政策及行业环境，随着市场环境及公司战略变化，公司研发中心项目已购置的研发设备及仪器可以满足公司传统汽车零部件业务研发的需要；同时，公司布局军品航天零部件产品新领域，重点研发项目方向逐步转变。因此，公司基于战略发展、稳健经营及股东利益综合考虑，决定终止研发中心项目的实施并将结余资金用于永久补充流动资金。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2018 年 3 月 13 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目“发动机皮带轮生产线技术改造项目”铸造生产线实施地点的议案》，为了对铸造生产线与精加工生产线实施统一管理、提高经营管理效率，公司将募集资金投资项目“发动机皮带轮生产线技术改造项目”中铸造生产线实施地点由大邑县经济开发区兴业七路 18 号变更为精加工线实施地点大邑县经济开发区大安路 368 号（公告编号：2018-022）。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>公司于 2018 年 5 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司将以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金，置换金额为人民币 3,209.70 万元；信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 22 日出具了 XYZH/2018CDA30262 号《成都西菱动力科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》，公司独立董事、监事会、保荐机构中国国际金融股份有限公司出具明确同意意见。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 3,209.70 万元，其中：1、发动机皮带轮生产线技术改造项目 1,035.42 万元 2、发动机连杆生产线技术改造项目 279.59 万元；3、发动机凸轮轴精加工产品扩产项目 1,506.59 万元；4、研发中心建设项目 388.09 万元。公司已于 2018 年 6 月 30 日前完成了募集资金置换工作（公告编号：2018-056）。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、2018 年 6 月 19 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用首次公开发行股票募集资金人民币 10,000.00 万元暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动，不直接或间接用于新股配售申购或股票及其衍生品种等的交易，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。上述用于补充流动资金的募集资金已于 2019 年 6 月 13 日全部归还至募集资金专用账户，公司已将上述归还募集资金的情况通知了公司保荐机构中国国际金融股份有限公司及保荐代表人。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 17 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于提前归还暂时补充流动资金的募集资金的公告》（公告编号：2019-062）。</p> <p>2、2019 年 7 月 15 日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用首次公开发行股票募集资金人民币 10,000.00 万元暂时用于补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动，不直接或间接用于新股配售、申购或股票及其衍生品种等的交易，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。上述用于补充流动资金的募集资金已于 2020 年 7 月 13 日全部归还至募集资金专用账户，公司已将上述归还募集资金的情况通知了公司保荐机构中国国际金融股份有限公司及保荐代表人。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 13 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于提前归还暂时补充流动资金的募集资金的公告》（公告编号：2020-051）。</p> <p>3、2020 年 7 月 13 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会同意：根据公司经营需要及募集资金投资项目投资计划，使用首次公开发行股票募集资金人民币 10,000.00 万元暂时用于补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动，不直接或间接用于新股配售、申购或股票及其衍生品种等的交易，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。</p> <p>4、截至 2021 年 6 月 30 日，公司用于暂时补充流动资金的募集资金金额为人民币 1,380.00 万元。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额</p>	<p>适用</p>

及原因	发动机皮带轮生产线技术改造项目：公司于 2020 年 9 月 16 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目结项并将结余资金用于永久补充流动资金的议案》，决定将首次公开发行募集资金投资项目“发动机皮带轮生产线技术改造项目”结项并将结余募集资金用于永久补充流动资金。本项目募集资金结余的原因主要为公司本着合理、节余、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强了项目投资的投资成本管理，最大限度的节约了设备购置及安装等费用，同时公司使用了部分自有资金进行投资。该项目结余资金人民币 9519.319 万元已全部用于补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的首次公开发行募集资金金额为人民币 1,396.77 万元，其中存放在募集资金专户的存款余额人民币 16.77 万元，暂时用于补充流动资金余额人民币 1,380.00 万元。 2、截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的向特定对象发行募集资金为人民币 0.22 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已按照相关法规要求及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	发动机连杆生产线技术改造项目	10,009.01	0	10,009.01	100.00%		0	不适用	否
补充流动资金	发动机皮带轮生产线技术改造项目	9,543.95	3,015.68	9,543.95	100.00%		0	不适用	否
补充流动资金	研发中心建设项目	6,610	5,230	5,230	79.12%		0	不适用	否
合计	--	26,162.96	8,245.68	24,782.96	--	--	0	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>1、公司“发动机连杆生产线技术改造项目”于 2016 年备案，投资计划的制定基于当时对未来市场需求的分析研判；2018 年四季度以来国内汽车市场特别是自主品牌销量持续下滑，连杆市场部分客户调整了市场及产品战略，公司现有产能已经能够满足未来市场需求，基于公司稳健经营和维护股东利益的考虑，公司于 2019 年 6 月 3 日召开临时股东大会终止该项目并将该项目的剩余募集资金用于永久补充流动资金。具体情况详见公司于 2019 年 5 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的公告》（公告编号：2019-049）</p> <p>2、公司“发动机皮带轮生产线技术改造项目”募集资金结余的原因主要为公司本着合理、节余、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强了项目投资的投资成本管理，最大限度的节约了设备购置及安装等费用，同时公司使用了部分自有资金进行投资。该事项于 2020 年第四次临时股东大会审议通过。具体情况详见公司于 2020 年 8 月 28 日披露的《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目结项并将结余资金用于永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-069）。</p> <p>3、公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于终止首次公开发行股票部分募集资金投资项目并将结余资金用于永久补充流动资金的议案》，公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目“研发中心建设项目”并将该项目的剩余募集资金用于永久补充流动资金。具体情况详见公司于 2021 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止首次公开发行股票部分募集资金投资项目并将结余资金用于永久补充流动资金的公告》（公告编号 2021-034）。截止 2021 年 6 月 30 日，该项目用于永久补充流动资金的金额为人民币 5,230.00 万元。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>1、公司“发动机连杆生产线技术改造项目”于 2016 年备案，投资计划的制定基于当时对未来市场需求的分析研判；2018 年四季度以来国内汽车市场特别是自主品牌销量持续下滑，连杆市场部分客户调整了市场及产品战略，公司现有产能已经能够满足未来市场需求。</p> <p>2、公司“发动机皮带轮生产线技术改造项目”，加强了项目投资的投资成本管理，最大限度的节约了设备购置及安装等费用，同时公司使用了部分自有资金进行投资。</p> <p>3、公司“研发中心建设项目”，公司部分产品受传统汽车市场影响较大，因此暂缓了相关产品的技术研发，公司将重点战略研发方向往军品航天等新领域转变。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用。</p>

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
合计		3,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都鑫三合机电新技术有限公司	子公司	军品及航空零部件制造	60,000,000.00	147,442,505.35	104,165,566.36	35,927,133.58	9,820,316.56	12,854,299.17
成都西菱动力部件有限公司	子公司	连杆总成、皮带轮总成等汽车发动机零配件的研发、制造	177,000,000.00	729,582,927.22	393,160,920.24	128,761,731.44	2,542,096.22	3,337,590.12
成都西菱新动能科技有限公司	子公司	涡轮增压器等产品的研发、制造	10,000,000.00	9,915,948.69	9,907,170.22		179,166.83	192,085.08
成都西菱鸿源机械设备制造有限公司	子公司	涡轮增压器精密铸件、机械设备等研发、制造	2,000,000.00	7,074,962.23	-351,431.92		-1,169,104.72	-1,169,104.72
成都西菱航空科技有限公司	子公司	军品及航空结构件的研发、制造	10,000,000.00	15,846,699.60	10,673,773.55	567,456.48	458,786.64	435,847.31

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

四川嘉益嘉科技有 限公司	子公司	石油钻采轴类产品的销售	2,000,000.00	412,856.76	-3,467,330.71	506,827.32	-938,393.88	-938,393.88
-----------------	-----	-------------	--------------	------------	---------------	------------	-------------	-------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	购买股权	12,854,299.17

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

公司主营产品具备一定的市场地位和较强的综合竞争力，但市场需求受宏观经济环境、国家政策及行业发展影响较大，如果公司不能有效应对市场需求的变化，将会对公司经营产生较大影响；

对此，公司将密切关注宏观经济、行业形势的变化，紧跟市场趋势，适时调整经营策略，不断提高经营效率，加强成本管控，保持公司在市场中的整体竞争优势。

### 2、税收优惠政策发生变化的风险

公司属于四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川税务局认定的高新技术企业，持有编号为 GR201851000395 的高新技术企业证书，有效期为 2018 年 9 月 14 日至 2021 年 9 月 13 日，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，公司正在申请高新技术企业资格复审。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 63 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）、国家发改委《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》及《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（国家发展改革委令 2019 年第 29 号），公司及公司子公司动力部件、鑫三合符合西部大开发企业所得税优惠政策，可按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

若公司不能继续享受高新技术企业及子公司西部大开发税收优惠政策，则公司不能继续按照 15% 优惠税率而需按照 25% 税率缴纳企业所得税，对公司利润水平与经营业绩产生一定的影响。对此，公司将不断进行研发投入，以创新推动公司发展，增强公司的盈利能力。

### 3、原材料市场价格波动风险

公司原材料主要有圆钢、废钢、覆膜砂、混炼胶等，原材料成本占主营业务成本的比重较高。公司所采购原材料的价格遵循随行就市的定价原则，主要原材料市场价格的波动会对公司的生产成本与经营业绩产生影响。对此，公司将不断加强原材料库存管理、优化供应商结构、拓宽原材料供应渠道，加强与供应商沟通及产品成本控制，降低原材料价格波动的影响。

### 4、技术创新与产品研发不足的风险

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

公司将持续投资于新技术、新产品的研究开发，推动公司生产技术革新和新产品市场应用，推动公司持续稳定发展。

#### 5、汽车行业变革的风险

目前包括中国在内的世界主要国家均在大力发展新能源汽车，虽然目前新能源汽车产销量占我国总体汽车产销量的比例较低，但不排除随着技术持续进步，基础设施进一步完善，市场渗透率未来持续提升。本公司目前的主导产品为汽车发动机零部件，主要应用于传统的内燃机汽车，如果未来新能源汽车在较短的时间内占据了市场的主导地位，而公司未采取适当的应对措施，未能及时实现产品的转型，则本公司的经营将会受到重大不利影响。对此，公司坚持汽车零部件与军品及民用航空零部件并重的业务战略，加快军品及民用航空零部件业务布局，加强新产品研发，增强公司核心竞争力。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	38.64%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	2021-045

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2020年9月14日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，向魏永春、涂鹏、杨浩等181人授予第二类限制性股票320万股，该激励计划已由公司2020年9月30日召开的2020年第五次临时股东大会审议批准；公司于2020年10月30日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为2020年10月30日，向181名激励对象授予320万股限制性股票，授予价格为8.55元/股。具体内容详见公司于2020年9月14日通过巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2020-089）、《2020年限制性股票激励计划（草案）》（公告编号：2020-090）及2020年11月2日披露的《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2020-109）。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

报告期内，公司及子公司未因环境问题受到行政处罚。

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

无。

### 二、社会责任情况

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

#### （1）股东和债权人权益保护

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

#### （2）职工权益保护

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

#### （3）供应商、客户和消费者权益保护

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

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

不会轻易改变供应商。因此，公司与客户已形成长期稳定的合作关系。

#### （4）环境保护与可持续发展

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

#### （5）安全生产与产品质量

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

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

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项



适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
动力部件	2020年03月04日	5,000	2020年03月25日	1,000	连带责任担保			2021年3月24日	是	否

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

动力部件	2020 年 03 月 04 日	5,000	2020 年 05 月 19 日	1,000	连带责任担保			2021 年 5 月 18 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	5,000	2020 年 06 月 15 日	1,000	连带责任担保			2021 年 6 月 11 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	5,000	2020 年 07 月 10 日	350	连带责任担保			2021 年 1 月 10 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	3,000	2020 年 08 月 06 日	491	连带责任担保			2021 年 2 月 6 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	3,000	2020 年 09 月 04 日	462.65	连带责任担保			2021 年 3 月 4 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	3,000	2020 年 10 月 10 日	521.95	连带责任担保			2021 年 4 月 10 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	3,000	2020 年 11 月 06 日	597.25	连带责任担保			2021 年 5 月 6 日	是	否
动力部件	2020 年 03 月 04 日	3,000	2020 年 12 月 04 日	581.7	连带责任担保			2021 年 6 月 4 日	是	否
动力部件	2021 年 02 月 09 日	20,000	2021 年 01 月 05 日	460.69	连带责任担保			2021 年 7 月 5 日	否	否
动力部件	2021 年 02 月 09 日	20,000	2021 年 02 月 07 日	435.6	连带责任担保			2021 年 8 月 7 日	否	否
动力部件	2021 年 02 月 09 日	20,000	2021 年 03 月 10 日	484.67	连带责任担保			2021 年 9 月 10 日	否	否
动力部件	2021 年 02 月 09 日	20,000	2021 年 05 月 17 日	619.54	连带责任担保			2021 年 11 月 17 日	否	否
动力部件	2021 年 02 月 09 日	20,000	2021 年 05 月 31 日	314.41	连带责任担保			2021 年 11 月 30 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计		20,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计					2,314.91
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		20,000			报告期末对子公司实际担保余额合计					2,314.91
公司对外担保总额										
报告期内审批担保额度合计		20,000			报告期内担保实际发生额合计					2,314.91
报告期末已审批的担保额度合计		20,000			报告期末实际担保余额合计					2,314.91
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.71%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	报告期内，公司不存在已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	报告期内，公司不存在违反规定程序对外提供担保的情形。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

无。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,130,006	57.58%	11,399,371			-50,994,121	-39,594,750	52,535,256	30.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92,130,006	57.58%	11,399,371			-50,994,121	-39,594,750	52,535,256	30.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	92,130,006	57.58%	11,399,371			-50,994,121	-39,594,750	52,535,256	30.65%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	67,869,994	42.42%				50,994,121	50,994,121	118,864,115	69.35%
1、人民币普通股	67,869,994	42.42%				50,994,121	50,994,121	118,864,115	69.35%
2、境内上市的外资股									

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%	11,399,371			0	11,399,371	171,399,371	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

(1) 报告期内公司向魏晓林先生发行新股 11,399,371 股，限售期为 2021 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日；

(2) 报告期内，公司股东魏晓林、喻英莲、魏永春首次公开发行前限售股解除限售 92,028,300 股，其中魏晓林、魏永春因担任公司董事、高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的 25%，实际可流通股份 50,989,128 股；

(3) 公司原监事文兴虎先生任期届满前离任已满六个月，报告期内高管锁定股减少 4,993 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司向魏晓林先生发行股份，于 2021 年 1 月 28 日收到中国证监会出具的《关于同意成都西菱动力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]205 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司向魏晓林先生发行股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股份登记。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
魏晓林	54,389,245	54,389,245	41,004,634	41,004,634	高管锁定股	-
魏晓林			11,399,371	11,399,371	首发后限售股	2024 年 4 月 18 日
喻英莲	37,593,004	37,593,004	0	0	-	-
魏永春	46,051	46,051	34,538	34,538	高管锁定股	-
涂鹏	51,749			51,749	高管锁定股	-
杨浩	29,986			29,986	高管锁定股	-
文兴虎	19,971	4,993		14,978	高管锁定股	-
合计	92,130,006	92,033,293	52,438,543	52,535,256	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A 股）	2021 年 03 月 31 日	12.72	11,399,371	2021 年 04 月 19 日	11,399,371			

报告期内证券发行情况的说明

根据深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于成都西菱动力科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》及中国证监会出具的《关于同意成都西菱动



力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]205号），公司向魏晓林先生发行人民币普通股（A股）11,399,371，发行价格 12.72 元，募集资金总额 144,999,999.12 元；此次发行的股份已经在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了股份登记并于 2021 年 4 月 19 日上市，限售期为 2021 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,278	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0	持有特别表决权股份的 股东总数 (如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
魏晓林	境内自然人	38.55%	66,072,216	11,399,371	52,404,005	13,668,211	质押	30,940,481
喻英莲	境内自然人	21.93%	37,593,004					
常都喜	境内自然人	2.44%	4,190,000	4,190,000		4,190,000		
中信银行股份有限公司—华安添瑞 6 个月持有期混合型证券投资基金	其他	1.73%	2,968,400					
UBS AG	境外法人	1.27%	2,177,926	2112016		2,177,926		
中国工商银行—华安安信消费服务股票型证券投资基金	其他	1.17%	2,011,932	670100		2,011,932		
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资 基金	其他	1.13%	1,931,400	660414		1,931,400		
中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合型证 券投资基金	其他	1.12%	1,923,500	1048300		1,923,500		

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

券投资基金								
中信银行股份有限公司—华安添利6个月持有期债券型证券投资基金	其他	0.98%	1,677,400	1,677,400		1,677,400		
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	其他	0.93%	1,598,500	598514		1,598,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东魏晓林与股东喻英莲系夫妻关系，为公司的实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东不存在涉及委托、受托表决权或放弃表决权的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
喻英莲	37,593,004	人民币普通股	37,593,004					
魏晓林	13,668,211	人民币普通股	13,668,211					
常都喜	4,190,000	人民币普通股	4,190,000					
中信银行股份有限公司—华安添瑞6个月持有期混合型证券投资基金	2,968,400	人民币普通股	2,968,400					
UBS AG	2,177,926	人民币普通股	2,177,926					
中国工商银行—华安安信消费服务股票型证券投资基金	2,011,932	人民币普通股	2,011,932					
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	1,931,400	人民币普通股	1,931,400					
中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合型证券投资基金	1,923,500	人民币普通股	1,923,500					
中信银行股份有限公司—华安添利6个月持有期债券型证券投资基金	1,677,400	人民币普通股	1,677,400					
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	1,598,500	人民币普通股	1,598,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东魏晓林与股东喻英莲系夫妻关系，为公司的实际控制人。							

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
魏晓林	董事长、总经理	现任	54,672,845	11,399,371		66,072,216			
涂鹏	董事、副总经理	现任	68,999			68,999	300,000		300,000
魏永春	董事、副总经理	现任	46,051			46,051	300,000		300,000
李冬炜	董事	现任							
贾男	独立董事	现任							
吴传华	独立董事	现任							
李大福	独立董事	现任							
何相东	监事	现任							
陈瑞娟	监事	现任							
唐卓毅	监事会主席	现任							
杨浩	董事会秘书、财务总监	现任	39,982			39,982	300,000		300,000
合计	--	--	54,827,877	11,399,371	0	66,227,248	900,000	0	900,000

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,052,472.52	92,433,543.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,425,506.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	247,473,899.15	197,461,819.63
应收款项融资	53,383,978.21	78,266,206.39
预付款项	24,217,897.84	22,356,909.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,684,804.83	2,721,370.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	282,720,698.37	161,019,399.67
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	12,585,238.25	20,107,532.81
流动资产合计	<b>731,118,989.17</b>	604,792,288.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,599,477.29	1,315,286.82
固定资产	863,241,364.77	695,266,530.16
在建工程	<b>301,820,266.79</b>	314,989,632.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	<b>19,396,604.56</b>	
无形资产	82,733,806.76	74,194,306.27
开发支出	<b>13,996,751.28</b>	8,236,026.59
商誉	72,722,522.00	
长期待摊费用	4,413,826.00	1,408,475.34
递延所得税资产	<b>10,325,694.93</b>	8,321,147.52
其他非流动资产	16,386,839.50	28,183,453.63
非流动资产合计	<b>1,386,637,153.88</b>	1,131,914,858.34
资产总计	<b>2,117,756,143.05</b>	1,736,707,146.53
流动负债：		
短期借款	207,766,869.05	237,797,349.74
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	135,163,327.97	145,076,333.07
应付账款	<b>158,920,759.12</b>	121,683,472.62



预收款项		
合同负债	1,160,762.48	1,189,520.75
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	33,233,900.41	30,426,575.67
应交税费	<b>6,233,606.41</b>	1,235,464.13
其他应付款	92,410,116.08	1,331,716.93
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	<b>43,156,589.83</b>	36,697,564.97
其他流动负债	69,626.80	154,637.69
流动负债合计	<b>678,115,558.15</b>	575,592,635.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,509,235.56	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	<b>10,708,124.34</b>	
长期应付款	<b>28,638,549.63</b>	15,200,409.37
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,972,760.03	5,835,166.73
递延所得税负债	3,137,901.35	
其他非流动负债		
非流动负债合计	<b>87,966,570.91</b>	21,035,576.10
负债合计	<b>766,082,129.06</b>	596,628,211.67
所有者权益：		
股本	171,399,371.00	160,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	743,244,033.97	606,393,129.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	671,915.47	1,019,497.28
盈余公积	25,458,418.23	25,458,418.23
一般风险准备		
未分配利润	<b>374,495,230.37</b>	342,440,298.85
归属于母公司所有者权益合计	<b>1,315,268,969.04</b>	1,135,311,344.14
少数股东权益	36,405,044.95	4,767,590.72
所有者权益合计	<b>1,351,674,013.99</b>	1,140,078,934.86
负债和所有者权益总计	<b>2,117,756,143.05</b>	1,736,707,146.53

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	95,230,870.16	63,147,616.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	197,196,311.36	195,753,328.19
应收款项融资	52,123,978.21	77,766,206.39
预付款项	14,492,656.37	13,156,861.55
其他应收款	264,989,872.73	172,344,664.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	181,637,116.61	131,342,565.57
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	7,855,082.56	12,827,595.80
流动资产合计	813,525,888.00	666,338,838.54
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	340,729,412.32	184,279,412.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,599,477.29	1,315,286.82
固定资产	396,101,929.98	305,655,086.65
在建工程	<b>133,913,211.09</b>	208,546,951.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	<b>19,396,604.56</b>	
无形资产	28,221,691.84	28,753,738.54
开发支出	<b>13,996,751.28</b>	8,236,026.59
商誉		
长期待摊费用	4,415,210.32	1,408,475.34
递延所得税资产	6,548,454.56	6,937,180.37
其他非流动资产	12,159,417.88	10,398,632.39
非流动资产合计	<b>957,082,161.12</b>	755,530,790.12
资产总计	<b>1,770,608,049.12</b>	1,421,869,628.66
流动负债：		
短期借款	102,350,644.45	92,099,083.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,240,567.57	237,100,026.27
应付账款	94,956,460.63	73,663,471.30
预收款项		
合同负债	535,590.80	1,046,762.84
应付职工薪酬	17,611,939.12	16,982,197.35
应交税费	<b>2,600,753.62</b>	351,200.10
其他应付款	110,798,173.58	14,633,252.51

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	<b>43,156,589.83</b>	36,697,564.97
其他流动负债	69,626.80	136,079.17
流动负债合计	<b>590,320,346.40</b>	472,709,637.84
非流动负债：		
长期借款	40,509,235.56	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	<b>10,708,124.34</b>	
长期应付款	<b>28,638,549.63</b>	15,200,409.37
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,932,433.43	4,512,091.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	<b>83,788,342.96</b>	19,712,500.88
负债合计	<b>674,108,689.36</b>	492,422,138.72
所有者权益：		
股本	171,399,371.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	742,998,347.44	606,147,443.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	519,440.13	1,019,497.28
盈余公积	25,458,418.23	25,458,418.23
未分配利润	<b>156,123,782.96</b>	136,822,131.18
所有者权益合计	<b>1,096,499,359.76</b>	929,447,489.94
负债和所有者权益总计	<b>1,770,608,049.12</b>	1,421,869,628.66

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	350,349,608.10	211,875,957.53
其中：营业收入	350,349,608.10	211,875,957.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>315,501,491.30</b>	210,191,383.07
其中：营业成本	262,611,308.76	175,056,735.94
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	3,373,109.59	1,942,393.33
销售费用	3,327,302.26	6,643,737.07
管理费用	26,735,247.53	13,460,688.34
研发费用	11,381,770.51	9,658,989.84
财务费用	<b>8,072,752.65</b>	3,428,838.55
其中：利息费用	<b>5,457,029.54</b>	2,128,682.40
利息收入	945,530.14	990,482.10
加：其他收益	676,153.72	968,596.98
投资收益（损失以“-”号填列）	24,657.53	256,210.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-298,109.58	1,027,227.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-2,737,101.01</b>	1,153,532.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	168,260.42	283,395.84

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,092.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,637,885.76	5,373,537.82
加：营业外收入	123,652.27	72,821.32
减：营业外支出	90,594.72	1,383,032.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>32,670,943.31</b>	4,063,326.78
减：所得税费用	<b>-2,124,125.25</b>	1,260,891.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>34,795,068.56</b>	2,802,434.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>34,795,068.56</b>	2,802,434.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	<b>32,054,931.52</b>	3,132,146.81
2.少数股东损益	2,740,137.04	-329,711.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	<b>34,795,068.56</b>	2,802,434.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>32,054,931.52</b>	3,132,146.81
归属于少数股东的综合收益总额	2,740,137.04	-329,711.85

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1935	0.02
（二）稀释每股收益	0.1935	0.02

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	317,019,327.17	215,355,220.78
减：营业成本	<b>257,476,919.84</b>	192,727,664.03
税金及附加	1,105,737.53	429,149.32
销售费用	2,532,384.89	6,634,434.92
管理费用	19,142,633.19	9,118,914.71
研发费用	9,661,434.68	9,134,708.71
财务费用	<b>6,841,848.11</b>	3,266,283.27
其中：利息费用	<b>4,485,674.95</b>	1,616,848.76
利息收入	859,240.12	583,068.48
加：其他收益	621,295.23	822,434.91
投资收益（损失以“-”号填列）		104,320.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		321,528.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-290,111.68	1,182,631.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	305,238.57	404,072.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-68,706.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>20,826,084.35</b>	-3,120,945.92
加：营业外收入	107,501.90	39,435.38
减：营业外支出	73,426.78	1,960.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>20,860,159.47</b>	-3,083,471.10
减：所得税费用	<b>1,558,507.69</b>	324,252.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>19,301,651.78</b>	-3,407,723.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>19,301,651.78</b>	-3,407,723.82

(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	<b>19,301,651.78</b>	-3,407,723.82
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,900,863.63	254,794,853.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		



拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	412,060.94	6,450,034.21
收到其他与经营活动有关的现金	11,503,461.30	3,102,629.40
经营活动现金流入小计	271,816,385.87	264,347,517.20
购买商品、接受劳务支付的现金	220,639,181.18	155,883,656.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,149,493.62	64,612,307.92
支付的各项税费	7,721,576.97	6,698,885.38
支付其他与经营活动有关的现金	6,818,952.14	12,085,108.89
经营活动现金流出小计	324,329,203.91	239,279,958.54
经营活动产生的现金流量净额	-52,512,818.04	25,067,558.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	194,000,000.00
取得投资收益收到的现金	152,054.79	3,417,852.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	790.00	3,400.00
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	30,152,844.79	197,421,252.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,171,415.20	65,752,660.26
投资支付的现金		213,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	68,768,279.22	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	186,939,694.42	278,752,660.26
投资活动产生的现金流量净额	-156,786,849.63	-81,331,407.97
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	143,214,673.12	5,231,558.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	214,674.00	5,231,558.00
取得借款收到的现金	208,654,245.68	110,005,596.74
收到其他与筹资活动有关的现金	101,493,879.87	13,768,000.00
筹资活动现金流入小计	453,362,798.67	129,005,154.74
偿还债务支付的现金	139,952,016.45	77,903,647.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,347,414.22	1,517,615.87
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	69,787,885.96	23,042,283.61
筹资活动现金流出小计	212,087,316.63	102,463,546.84
筹资活动产生的现金流量净额	241,275,482.04	26,541,607.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,168.36	7,441.32
五、现金及现金等价物净增加额	31,935,646.01	-29,714,800.09
加：期初现金及现金等价物余额	35,302,231.34	136,506,809.89
六、期末现金及现金等价物余额	67,237,877.35	106,792,009.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	309,070,336.06	255,112,969.25
收到的税费返还	412,060.94	6,386,883.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,797,565.19	1,787,991.32
经营活动现金流入小计	318,279,962.19	263,287,844.22
购买商品、接受劳务支付的现金	296,453,933.78	214,365,967.08
支付给职工以及为职工支付的现金	51,080,879.05	40,428,143.57
支付的各项税费	4,651,562.68	2,976,123.30
支付其他与经营活动有关的现金	5,919,096.85	10,533,668.72
经营活动现金流出小计	358,105,472.36	268,303,902.67
经营活动产生的现金流量净额	-39,825,510.17	-5,016,058.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		445,351.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	210.00	3,400.00

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210.00	114,448,751.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,363,849.10	32,504,367.72
投资支付的现金		83,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	71,589,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,952,849.10	115,504,367.72
投资活动产生的现金流量净额	-133,952,639.10	-1,055,616.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	142,999,999.12	
取得借款收到的现金	102,341,859.24	51,791,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金	97,555,485.62	12,550,000.00
筹资活动现金流入小计	342,897,343.98	64,341,166.67
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	32,283,461.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,841,738.81	1,364,157.54
支付其他与筹资活动有关的现金	67,613,914.89	22,111,106.01
筹资活动现金流出小计	121,455,653.70	55,758,724.58
筹资活动产生的现金流量净额	221,441,690.28	8,582,442.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,579.82	3,068.30
五、现金及现金等价物净增加额	47,633,961.19	2,513,835.83
加：期初现金及现金等价物余额	9,964,689.23	68,202,889.29
六、期末现金及现金等价物余额	57,598,650.42	70,716,725.12

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,000.00				606,393,129.78			1,019,497.28	25,458,418.23		342,440,298.85		1,135,311,344.14	4,767,590.72	1,140,078,934.86
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	160,000,000.00				606,393,129.78			1,019,497.28	25,458,418.23		342,440,298.85		1,135,311,344.14	4,767,590.72	1,140,078,934.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,399,371.00				136,850,904.19			-347,581.81			<b>32,054,931.52</b>		<b>179,957,624.90</b>	31,637,454.23	<b>211,595,079.13</b>
(一) 综合收益总额											<b>32,054,931.52</b>		<b>32,054,931.52</b>	2,740,137.04	<b>34,795,068.56</b>
(二)所有者投入和减少资本	11,399,371.00				129,742,704.19								141,142,075.19	214,674.00	141,356,749.19
1. 所有者投入的普通股	11,399,371.00				129,742,704.19								141,142,075.19	214,674.00	141,356,749.19
2. 其他权益工具持有者投入资本															

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备								-347,581.81						-347,581.81				-347,581.81
1. 本期提取								1,902,418.14						1,902,418.14				1,902,418.14
2. 本期使用								2,249,999.95						2,249,999.95				2,249,999.95

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(六) 其他					7,108,200.00							7,108,200.00	28,682,643.19	35,790,843.19
四、本期期末余额	171,399,371.00				743,244,033.97			671,915.47	25,458,418.23		<b>374,495,230.37</b>	1,315,268,969.04	<b>36,405,044.95</b>	<b>1,351,674,013.99</b>

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,000.00				603,194,429.78			1,647,907.68	25,458,418.23		350,327,599.04		1,140,628,354.73	-313,342.48	1,140,315,012.25
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	160,000,000.00				603,194,429.78			1,647,907.68	25,458,418.23		350,327,599.04		1,140,628,354.73	-313,342.48	1,140,315,012.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-330,777.55			-12,867,853.19		-13,198,630.74	4,901,846.15	-8,296,784.59
(一) 综合收益总额											3,132,146.81		3,132,146.81	-329,711.85	2,802,434.96
(二) 所有者投入和减少资本														5,231,558.00	5,231,558.00
1. 所有者投入的普通股														5,231,558.00	5,231,558.00

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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											-16,000,000.00		-16,000,000.00				-16,000,000.00	
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											-16,000,000.00		-16,000,000.00				-16,000,000.00	
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																		

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(五) 专项储备							-330,777.55						-330,777.55		-330,777.55
1. 本期提取							1,863,925.38						1,863,925.38		1,863,925.38
2. 本期使用							-2,194,702.93						-2,194,702.93		-2,194,702.93
(六) 其他															
四、本期期末余额	160,000,000.00				603,194,429.78		1,317,130.13	25,458,418.23		337,459,745.85			1,127,429,723.99	4,588,503.67	1,132,018,227.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				606,147,443.25			1,019,497.28	25,458,418.23	136,822,131.18		929,447,489.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				606,147,443.25			1,019,497.28	25,458,418.23	136,822,131.18		929,447,489.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,399,371.00				136,850,904.19			-500,057.15		<b>19,301,651.78</b>		<b>167,051,869.82</b>
（一）综合收益总额										<b>19,301,651.78</b>		<b>19,301,651.78</b>
（二）所有者投入和减少资本	11,399,371.00				129,742,704.19							141,142,075.19
1. 所有者投入的普通股	11,399,371.00				129,742,704.19							141,142,075.19



成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-500,057.15				-500,057.15
1. 本期提取								1,271,465.16				1,271,465.16
2. 本期使用								1,771,522.31				1,771,522.31
(六) 其他					7,108,200.00							7,108,200.00
四、本期期末余额	171,399,371.00				742,998,347.44			519,440.13	25,458,418.23	<b>156,123,782.96</b>	-	<b>1,096,499,359.76</b>

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				602,948,743.25			233,063.94	24,615,667.88	167,541,011.02		955,338,486.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				602,948,743.25			233,063.94	24,615,667.88	167,541,011.02		955,338,486.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								565,393.98		-15,188,408.36		-14,623,014.38
（一）综合收益总额										4,811,591.64		4,811,591.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他												

成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(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							565,393.98				565,393.98
1. 本期提取							1,242,348.60				1,242,348.60
2. 本期使用							-676,954.62				-676,954.62
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				602,948,743.25		798,457.92	24,615,667.88	152,352,602.66		940,715,471.71

### 三、公司基本情况

成都西菱动力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由成都市西菱汽车配件有限责任公司于 2013 年 12 月 26 日整体变更设立的股份公司。2018 年 1 月 16 日，本公司完成首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市。2021 年 4 月 19 日，本公司完成向特定对象发行 A 股 11,399,371 股并在深圳证券交易所上市。本公司现持有成都市市场监督管理局核发的 91510100716037634G 号企业法人营业执照，本公司现有注册资本为 17,139.9371 万元，法定代表人：魏晓林，公司注册地址：成都市青羊区腾飞大道 298 号。

本公司属汽车制造行业，主要从事汽车零配件、军品及航空零部件生产加工业 0 务 8。公司的经营范围为：研发、生产、加工、销售汽车配件、摩托车配件、机电产品、涡轮增压器、叶轮、涡轮、精密铸件；批发零售钢材、塑料制品；货物进出口、道路普通货物运输；航空器零件、部件、地面设备、航海装备零部件、橡胶塑料制品、其他机械零部件及模具的研发、制造、销售、维修、技术服务；机电设备、电子元器件的设计、制造、销售；技术及管理咨询；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品包括发动机用零件凸轮轴、连杆和皮带轮等。

本集团合并财务报表范围包括成都西菱动力部件有限公司（以下简称“西菱动力部件”）、四川嘉益嘉科技有限公司（以下简称“嘉益嘉科技”）、成都西菱新动能科技有限公司（以下简称“西菱新动能”）、成都西菱航空科技有限公司（以下简称“西菱航空”）、成都西菱鸿源机械设备制造有限公司（以下简称“西菱鸿源机械”）和成都鑫三合机电新技术开发有限公司（以下简称“鑫三合”）六家公司，与上年相比，本期新增鑫三合一家公司。本期度合并范围财务报表范围及变化详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等政策。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权

益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计



量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款

和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

## 12、应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（1）本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自

初始确认后是否显著增加时，本集团考虑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，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。本集团在每个资产负债表日，根据本集团历史坏账损失，复核本集团应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团的信用风险损失以账龄为基础，在组合基础上计算预期信用损失，具体方法如下：

A. 信用风险特征组合的确定依据。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
交易对象组合	以应收款项的债务人为特征划分组合
融资租赁保证金组合	以应收款项的款项性质为特征划分组合
合并范围内关联方组合	集团合并报表范围内公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备。
融资租赁保证金组合	回收可能性极高，基本不存在回收风险，出于谨慎性考虑，按 5% 的比例计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无回收风险，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 预期信用损失计量。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失确定方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法和以组合为基础评估预期信用的组合方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期

内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款组合及计量预期信用损失的会计估计详见“本附注五、11.应收款项”。

## 15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、低值易耗品和包装物领用或发出，月末按加权平均法确定其发出的实际成本；库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转产品销售成本。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注五、11.应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

## 18、持有待售资产

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。本公司对子公司投资采用成本法核算。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原

持有的股权投资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。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、模具和其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

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

办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
模具	年限平均法	2-5	3	19.40-48.50
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入的固定资产主要为机器设备。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

### (1) 初始计量

使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋及建筑物、机器设备及其他。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司应当相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 资产折旧

使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规

定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品等期间确认为开发阶段。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，否则于发生时计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业

产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为房屋装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限按租赁合同剩余年限。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

## 36、预计负债

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

## 37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等

待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本集团已将该商品的实物转移给客户；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

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

务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：本集团收入主要为向客户销售皮带轮、凸轮轴等产品，属于在某一时点履行的履约义务。本集团以客户实际使用数量为准，由客户每月向本集团出具开票清单，本集团根据开票清单确认销售商品收入。

#### 40、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于



按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“29.使用权资产”以及“35.租赁负债”。

#### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全

终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

##### 经营租赁的变更

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

安全生产费：根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件第八条规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本集团安全生产费用计提标准为：机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①上年度销售收入不超过1000万元的，按照4%提取；②上年度销售收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；③上年度销售收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④上年度销售收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	第三届董事会第十四次会议审议通过	

##### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

##### （3）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

适用  不适用

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
使用权资产		4,535,635.96	4,535,635.96
在建工程	314,989,632.01	310,892,286.88	-4,097,345.13
租赁负债		2,575,973.59	2,575,973.59
长期应付款	15,200,409.37	13,062,726.61	-2,137,682.76

母公司资产负债表

	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
使用权资产		4,535,635.96	4,535,635.96
在建工程	208,546,951.10	204,449,605.97	-4,097,345.13
租赁负债		2,575,973.59	2,575,973.59
长期应付款	15,200,409.37	13,062,726.61	-2,137,682.76

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

公司根据新租赁准则确认相关使用权资产、租赁负债。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%；出口销售按免、抵、退税收管理办法执行。
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都西菱动力科技股份有限公司	15%
成都西菱动力部件有限公司	15%
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	15%
成都西菱航空科技有限公司	25%
成都西菱新动能科技有限公司	25%

成都西菱鸿源机械设备有限公司	25%
四川嘉益嘉科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,304.80	
银行存款	67,235,572.55	35,302,231.34
其他货币资金	39,814,595.17	57,131,312.07
合计	107,052,472.52	92,433,543.41

其他说明

其他货币资金包括承兑汇票保证金 31,321,822.60 元、协定存款 8,049,000.00 元，信用证保证金 333,844.33 元。其他货币资金及已计提未收到利息均为使用受限的资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,425,506.84
合计		30,425,506.84

## 3、衍生金融资产

无。

## 4、应收票据

无。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.04%	100,000.00			100,509.20	0.05%	100,509.20		
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>262,418,668.45</b>	99.96	14,944,769.30	5.70	<b>247,473,899.15</b>	209,144,444.46	99.95%	11,682,624.83	5.59%	197,461,819.63
合计	<b>262,518,668.45</b>	100.00	15,044,769.30		<b>247,473,899.15</b>	209,244,953.66	100.00%	11,783,134.03		197,461,819.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	<b>255,991,625.63</b>	12,799,581.29	5.00%
1-2 年	4,474,001.28	447,400.13	10.00%
2-3 年	13,656.06	2,731.22	20.00%
3-4 年	416,916.43	208,458.22	50.00%
4-5 年	179,353.05	143,482.44	80.00%
5 以上	1,343,116.00	1,343,116.00	100.00%
合计	<b>262,418,668.45</b>	14,944,769.30	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	<b>255,991,625.63</b>
1 至 2 年	4,474,001.28
2 至 3 年	13,656.06
3 年以上	2,039,385.48
3 至 4 年	416,916.43
4 至 5 年	179,353.05
5 年以上	1,443,116.00
合计	<b>262,518,668.45</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	100,509.20			509.20		100,000.00
按组合计提	11,682,624.83	2,697,301.42			564,843.05	14,944,769.30
合计	11,783,134.03	2,697,301.42		509.20	564,843.05	15,044,769.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。



(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
A.P.A INDUSTRIES INC	509.20
实际核销的应收账款	509.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	53,217,812.81	20.27%	2,660,890.69
单位 2	52,064,306.16	19.83%	2,603,568.87
单位 3	24,159,507.13	9.20%	1,207,975.36
单位 4	20,974,211.83	7.99%	1,048,710.59
单位 5	19,945,522.89	7.6%	997,276.14
合计	170,361,360.82	64.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,383,978.21	78,266,206.39
合计	53,383,978.21	78,266,206.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<b>19,993,024.66</b>	82.55%	21,010,155.55	93.98%
1 至 2 年	2,934,184.22	12.12%	583,778.60	2.61%
2 至 3 年	248,872.90	1.03%	58,447.62	0.26%
3 年以上	1,041,816.06	4.30%	704,527.56	3.15%
合计	<b>24,217,897.84</b>	--	22,356,909.33	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占比%
单位 1	3,402,000.00	1 年以内	14.05
单位 2	1,876,987.66	1 年以内	7.75
单位 3	1,856,687.60	1 年以内	7.67
单位 4	1,740,000.00	1 年以内	7.18
单位 5	1,689,602.61	1 年以内	6.98
合计	10,565,277.87		43.63

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<b>3,684,804.83</b>	2,721,370.11
合计	<b>3,684,804.83</b>	2,721,370.11

### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,138,100.00	2,532,500.00
职工备用金	209,490.59	101,277.81
出口退税应退税额	78,020.12	99,976.80

其他	3,499,443.53	2,542,351.20
合计	6,925,054.24	5,276,105.81

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	140,767.96	1,060,471.19	1,353,496.56	2,554,735.71
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	56,066.65			56,066.65
本期转回		15,757.87		15,757.87
其他变动	645,204.92			645,204.92
2021 年 6 月 30 日余额	842,039.53	1,044,713.32	1,353,496.56	3,240,249.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,351,876.99
1 至 2 年	37,899.68
2 至 3 年	26,915.05
3 年以上	2,508,362.52
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	2,476,362.52
合计	6,925,054.24

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提	1,353,496.56		15,757.87			1,337,738.69
2、按组合计提	1,201,239.15	56,066.65			645,204.92	1,902,510.72

合计	2,554,735.71	56,066.65	15,757.87		645,204.92	3,240,249.41
----	--------------	-----------	-----------	--	------------	--------------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	1,572,500.00	1 年以内	22.71%	78,625.00
单位 2	押金保证金	960,000.00	1 年以内	13.86%	48,000.00
单位 3	设备款	700,000.00	5 年以上	10.11%	700,000.00
单位 4	押金保证金	602,600.00	5 年以上	8.70%	602,600.00
单位 5	赔偿款	367,081.42	5 年以上	5.30 %	367,081.42
合计	--	4,202,181.42	--	60.68%	1,796,306.42

#### 6)涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	35,202,496.63	1,571,864.04	33,630,632.59	21,404,740.72	2,236,650.93	19,168,089.79
在产品	51,191,405.12	1,530,854.12	49,660,551.00	49,838,573.00	1,530,854.12	48,307,718.88
库存商品	193,821,999.39	15,987,611.56	177,834,387.83	90,506,142.72	9,637,396.88	80,868,745.84
包装物	211,489.93	25,230.23	186,259.70	768,654.68	78,523.23	690,131.45
低值易耗品	17,411,895.94	2,044,229.04	15,367,666.90	12,512,299.52	3,332,956.80	9,179,342.72
委托加工物资	6,041,200.35		6,041,200.35	2,805,370.99		2,805,370.99
合计	303,880,487.36	21,159,788.99	282,720,698.37	177,835,781.63	16,816,381.96	161,019,399.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,236,650.93	4,806.82		669,593.71		1,571,864.04
在产品	1,530,854.12					1,530,854.12
库存商品	9,637,396.88	3,443,787.32	4,511,667.45	1,605,240.09		15,987,611.56
包装物	78,523.23	1,018.22		54,311.22		25,230.23
低值易耗品	3,332,956.80			1,288,727.76		2,044,229.04
合计	16,816,381.96	3,449,612.36	4,511,667.45	3,617,872.78		21,159,788.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	10,241,839.20	18,681,992.32
预缴所得税	2,343,399.05	390,823.52
向特定对象发行费用		1,034,716.97
合计	12,585,238.25	20,107,532.81

其他说明：

#### 14、债权投资

无。

#### 15、其他债权投资

无。

#### 16、长期应收款

无。

#### 17、长期股权投资

无。

#### 18、其他权益工具投资

无。

#### 19、其他非流动金融资产

无。

#### 20、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,736,352.25	1,736,352.25
2.本期增加金额	409,517.04	409,517.04

(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	409,517.04	409,517.04
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,145,869.29	2,145,869.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	421,065.43	421,065.43
2.本期增加金额	125,326.57	125,326.57
(1) 计提或摊销	24,363.56	24,363.56
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	100,963.01	100,963.01
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	546,392.00	546,392.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,599,477.29	1,599,477.29
2.期初账面价值	1,315,286.82	1,315,286.82

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	863,234,224.77	694,959,816.48
固定资产清理	7,140.00	306,713.68
合计	863,241,364.77	695,266,530.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	280,034,649.43	753,680,658.48	5,868,151.61	7,753,360.98	52,183,666.03	15,251,730.72	1,114,772,217.25
2.本期增加金额	34,081,752.02	232,747,916.77	1,004,200.39	1,894,546.03	1,223,780.05	185,566.14	271,137,761.40
(1) 购置	222,638.04	273,663.92	579,532.78	664,758.46	1,223,780.05	74,415.70	3,038,788.95
(2) 在建工程转入	5,145,483.35	163,573,933.07				111,150.44	168,830,566.86
(3) 企业合并增加	28,713,630.63	68,900,319.78	424,667.61	1,229,787.57			99,268,405.59
3.本期减少金额	15,635,174.52	10,957,413.51		68,889.42		127,658.12	26,789,135.57
(1) 处置或报废		3,165,517.19		68,889.42		127,658.12	3,362,064.73
(2) 其他减少	15,635,174.52	7,791,896.32					23,427,070.84
4.期末余额	298,481,226.93	975,471,161.74	6,872,352.00	9,579,017.59	53,407,446.08	15,309,638.74	1,359,120,843.08
二、累计折旧							



成都西菱动力科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

1.期初余额	37,136,549.46	327,080,272.00	3,925,254.80	5,346,116.27	38,792,242.03	7,441,539.85	419,721,974.41
2.本期增加金额	9,164,980.08	73,410,169.21	435,380.52	1,584,441.49	3,243,287.59	676,058.07	88,514,316.96
(1) 计提	5,367,654.35	33,113,322.67	253,685.96	491,897.28	3,243,287.59	676,058.07	43,145,905.92
(2) 企业合并增加	3,797,325.73	40,296,846.54	181,694.56	1,092,544.21			45,368,411.04
3.本期减少金额	8,502,017.69	5,601,798.35		13,050.98		116,068.38	14,232,935.40
(1) 处置或报废		2,889,860.98		13,050.98		116,068.38	3,018,980.34
(2) 其他减少	8,502,017.69	2,711,937.37					11,213,955.06
4.期末余额	37,799,511.85	394,888,642.86	4,360,635.32	6,917,506.78	42,035,529.62	8,001,529.54	494,003,355.97
三、减值准备							
1.期初余额		78,641.84		4,071.72	7,712.80		90,426.36
2.本期增加金额		1,883,262.34					1,883,262.34
(1) 计提							
(2) 合并增加		1,883,262.34					1,883,262.34
3.本期减少金额		78,641.84		4,071.72	7,712.80		90,426.36
(1) 处置或报废		78,641.84		4,071.72	7,712.80		90,426.36
(2) 其他减少							
4.期末余额		1,883,262.34					1,883,262.34
四、账面价值							
1.期末账面价值	260,681,715.08	578,699,256.54	2,511,716.68	2,661,510.81	11,371,916.46	7,308,109.20	863,234,224.77
2.期初账面价值	242,898,099.97	426,521,744.64	1,942,896.81	2,403,172.99	13,383,711.20	7,810,190.87	694,959,816.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	106,484,888.97	13,634,474.74		92,850,414.23	
合计	106,484,888.97	13,634,474.74		92,850,414.23	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	1,830,618.70	正在办理
综合楼	10,363,772.30	正在办理
棒料车间	477,734.21	正在办理
钢结构厂房	23,405,884.26	正在办理
四期厂房	103,802,877.55	正在办理
合计	139,880,887.02	

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	7,140.00	236,717.13
办公设备		11.86
运输设备		69,230.00
模具		754.69
合计	7,140.00	306,713.68

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	<b>301,820,266.79</b>	<b>310,721,497.06</b>
工程物资		170,789.82
合计	<b>301,820,266.79</b>	310,892,286.88

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房改造工程	5,325,969.99		5,325,969.99	11,431,526.77		11,431,526.77
大邑三期生产基地二期厂房工程				28,301.88		28,301.88
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目				45,167,676.51		45,167,676.51
在安装机器设备	199,050,738.80		199,050,738.80	127,760,480.04		127,760,480.04
研发中心建设项目				10,060,865.04		10,060,865.04
大邑三期生产基地三期厂房工程	229,272.76		229,272.76	207,000.00		207,000.00
航空结构件制造生产线项目	29,420,158.64		29,420,158.64	62,249,931.43		62,249,931.43
航空零部件（大型环形件）生产线（二期）技术改造	<b>28,442,227.31</b>		<b>28,442,227.31</b>	<b>33,166,627.73</b>		<b>33,166,627.73</b>
涡轮增压器生产线项目（一期）	21,309,501.75		21,309,501.75	18,906,500.52		18,906,500.52
大邑一期生产基地一期厂房改造工程	18,042,397.54		18,042,397.54	1,742,587.14		1,742,587.14
合计	<b>301,820,266.79</b>		<b>301,820,266.79</b>	<b>310,721,497.06</b>		<b>310,721,497.06</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
总部厂房改造工程	15,000,000.00	11,431,526.77	55,045.87	5,117,181.47	1,043,421.18	5,325,969.99	92.20%	90%				其他
大邑三期生产基地 二期厂房改造工程		28,301.88		28,301.88								其他
发动机凸轮轴精加 工产品扩产项目	96,870,600.00	45,167,676.51	790,931.88	45,958,608.39			128.46%	100%				募股 资金
在安装机器设备		127,760,480.04	132,166,912.55	60,876,653.79		199,050,738.80						其他
研发中心建设项目	77,000,000.00	10,060,865.04		10,060,865.04			22.96%	100%				募股 资金
大邑三期生产基地 三期厂房工程	61,000,000.00	207,000.00	22,272.76			229,272.76	112.99%	100%				其他
航空结构件制造生 产线项目	88,150,000.00	62,249,931.43	3,855,072.05	36,684,844.84		29,420,158.64	98.45%	98%				其他
航空零部件（大型 环形件）生产线（二 期）技术改造	142,630,000.00	37,263,972.86	1,282,365.90	10,104,111.45		28,442,227.31	40.41%	50%				其他
涡轮增压器生产线 项目（一期）	40,000,000.00	18,906,500.52	2,566,603.87		163,602.64	21,309,501.75	67.76%	90				其他
大邑一期生产基地 一期厂房改造工程	0.00	1,742,587.14	16,299,810.40			18,042,397.54						其他

合计	520,650,600.00	314,818,842.19	157,039,015.28	168,830,566.86	1,207,023.82	301,820,266.79	--	--				--
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				170,789.82		170,789.82
合计				170,789.82		170,789.82

23、生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	377,405.87	4,158,230.09	4,535,635.96
2.本期增加金额		15,736,388.49	15,736,388.49
3.本期减少金额			-
4.期末余额	377,405.87	19,894,618.58	20,272,024.45
二、累计折旧			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	62,900.98	812,518.91	875,419.89
(1) 计提	62,900.98	812,518.91	875,419.89
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	62,900.98	812,518.91	875,419.89
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	314,504.89	19,082,099.67	19,396,604.56
2.期初账面价值	377,405.87	4,158,230.09	4,535,635.96

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	85,983,335.35	2,471,047.88	88,454,383.23

2.本期增加金额	8,775,270.44	2,061,502.20	10,836,772.64
(1) 购置	4,089,218.31	1,006,605.43	5,095,823.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	4,686,052.13	1,054,896.77	5,740,948.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	94,758,605.79	4,532,550.08	99,291,155.87
二、累计摊销			
1.期初余额	13,413,205.51	846,871.45	14,260,076.96
2.本期增加金额	1,531,499.76	765,772.39	2,297,272.15
(1) 计提	835,673.70	250,437.50	1,086,111.20
(2) 合并增加	695,826.06	515,334.89	1,211,160.95
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	14,944,705.27	1,612,643.84	16,557,349.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	79,813,900.52	2,919,906.24	82,733,806.76
2.期初账面价值	72,570,129.84	1,624,176.43	74,194,306.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
涡轮增压研发项目	8,236,026.59	<b>5,760,724.69</b>						<b>13,996,751.28</b>
合计	8,236,026.59	<b>5,760,724.69</b>						<b>13,996,751.28</b>

其他说明

截至2021年6月30日，公司研发的资本化项目为涡轮增压器项目，该项目2017年立项进入研究阶段，2020年1月进入开发阶段，根据《企业会计准则第6号-无形资产》第九条的规定公司将涡轮增压器研发项目支出资本化。依据如下：公司涡轮增压器研发项目2019年完成某客户基础产品，并通过客户验收，标志公司已完成涡轮增压器项目研究阶段，已具备开发涡轮增压器的技术能力，公司于2019年12月启动涡轮增压器应用产品开发阶段，并立项审批通过。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川嘉益嘉科技有限公司	2,381,241.53					2,381,241.53
成都鑫三合机电新技术开发有限公司		72,722,522.00				72,722,522.00
合计	2,381,241.53	72,722,522.00				75,103,763.53

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川嘉益嘉科技有限公司	2,381,241.53					2,381,241.53
合计	2,381,241.53					2,381,241.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团的商誉产生自1个资产组，资产组的划分与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,408,475.34	3,379,824.45	772,454.57		4,015,845.22



停车场及道路修建		404,726.22	6,745.44		397,980.78
合计	1,408,475.34	3,784,550.67	779,200.01		4,413,826.00

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,315,726.82	6,197,359.03	31,219,411.80	4,682,911.77
应付职工薪酬	1,522,385.96	228,357.90	1,518,609.26	227,791.39
政府补助	4,472,025.06	670,803.76	5,083,405.44	762,510.82
内部交易未实现利润	439,487.27	65,923.09	5,344,592.20	801,688.83
股权激励成本	10,306,900.00	1,546,035.00	3,198,700.00	479,805.00
可弥补亏损	10,781,440.98	1,617,216.15	9,109,598.06	1,366,439.71
合计	68,837,966.09	10,325,694.93	55,474,316.76	8,321,147.52

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,919,342.33	3,137,901.35		
合计	20,919,342.33	3,137,901.35		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	68,837,966.09	10,325,694.93		
递延所得税负债	20,919,342.33	3,137,901.35		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,510,305.58	
合计	3,510,305.58	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	72,928.89		
2022 年	35,628.14		
2023 年			
2024 年	583,293.65		
2025 年	2,818,454.90		
合计	3,510,305.58		--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未确认售后租回损益	6,616,288.53		6,616,288.53	7,589,518.53		7,589,518.53
预付长期资产款	9,770,550.97		9,770,550.97	20,593,935.10		20,593,935.10
合计	16,386,839.50		16,386,839.50	28,183,453.63		28,183,453.63

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
保证借款		30,000,000.00
抵押借款	82,030,000.00	82,000,000.00
质押借款	124,648,423.60	125,662,016.45
已计提未支付的利息	88,445.45	135,333.29
合计	207,766,869.05	237,797,349.74

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,163,327.97	145,076,333.07
商业承兑汇票		
合计	135,163,327.97	145,076,333.07

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>158,920,759.12</b>	121,683,472.62
合计	<b>158,920,759.12</b>	121,683,472.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,115,555.55	尾款待结算
单位 2	2,291,349.60	尾款待结算
单位 3	1,080,536.76	尾款待结算
合计	6,487,441.91	--

37、预收款项

无。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,160,762.48	1,189,520.75
合计	1,160,762.48	1,189,520.75

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,426,575.67	86,687,713.30	83,880,616.18	33,233,672.79
二、离职后福利-设定提存计划		7,494,813.16	7,494,585.54	227.62
合计	30,426,575.67	94,182,526.46	91,375,201.72	33,233,900.41

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,780,441.23	78,868,996.57	76,104,599.03	24,544,838.77
2、职工福利费		1,868,859.94	1,868,859.94	
3、社会保险费		3,782,033.11	3,782,033.11	
其中：医疗保险费		3,039,512.11	3,039,512.11	
工伤保险费		171,833.35	171,833.35	
生育保险费		328,237.17	328,237.17	
大病医疗保险		242,450.48	242,450.48	
4、住房公积金		1,862,300.00	1,795,211.00	67,089.00
5、工会经费和职工教育经费	8,646,134.44	305,523.68	329,913.10	8,621,745.02
合计	30,426,575.67	86,687,713.30	83,880,616.18	33,233,672.79

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,185,233.00	7,185,018.32	214.68
2、失业保险费		309,580.16	309,567.22	12.94

合计		7,494,813.16	7,494,585.54	227.62
----	--	--------------	--------------	--------

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,993,978.00	126,334.32
企业所得税	1,430,045.29	779,079.26
个人所得税	264,885.66	208,863.99
城市维护建设税	257,619.25	7,935.18
教育费附加	120,308.01	4,761.11
地方教育费附加	80,205.34	3,174.08
印花税	84,946.70	91,161.90
水资源税	836.00	10,757.00
环境保护税	782.16	3,397.29
合计	<b>6,233,606.41</b>	1,235,464.13

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,410,116.08	1,331,716.93
合计	92,410,116.08	1,331,716.93

**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付并购款	84,861,000.00	
代扣员工款项	406,395.05	379,632.55
代收代付款	207,434.29	162,624.30
待支报销款	220,484.68	258,518.64
其他	6,714,802.06	530,941.44
合计	92,410,116.08	1,331,716.93

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 42、持有待售负债

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	39,373,434.25	36,697,564.97
租赁负债	3,783,155.58	
合计	43,156,589.83	36,697,564.97

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	69,626.80	154,637.69
合计	69,626.80	154,637.69

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,480,000.00	
已计提未支付的利息	29,235.56	
合计	40,509,235.56	

## 46、应付债券

无。

## 47、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

厂房租赁	377,745.35	
机器设备租赁	10,330,378.99	2,575,973.59
合计	10,708,124.34	2,575,973.59

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	<b>28,638,549.63</b>	13,062,726.61
合计	<b>28,638,549.63</b>	13,062,726.61

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	<b>73,320,486.00</b>	55,442,652.00
减：将于一年内支付的融资租赁款	<b>43,311,476.00</b>	38,994,217.33
减：未确认融资费用	<b>5,118,570.80</b>	3,544,677.66
加：将于一年内摊销的未确认融资费用	<b>3,748,110.43</b>	2,296,652.36
净值合计	<b>28,638,549.63</b>	15,200,409.37

##### (2) 专项应付款

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

无。

#### 50、预计负债

无。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,083,405.44		611,380.32	4,472,025.12	
未确认售后租回损益	751,761.29		251,026.38	500,734.91	
合计	5,835,166.73		862,406.70	4,972,760.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	2,630,427.96			280,445.70			2,349,982.26	与资产相关
适配加工中心成组（连杆）压装系统研制项目	68,181.20			16,363.68			51,817.52	与资产相关
发动机胀断连杆数控（单元）生产线装备研制项目	182,691.85			57,692.34			124,999.51	与资产相关
激光切割附注装夹系统技术研发与应用	560,420.05			152,906.82			407,513.23	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化项目	666,666.80			50,000.00			616,666.80	与资产相关
办公系统信息化及凸轮轴生产线单元自动化项目	97,332.00			6,952.29			90,379.71	与资产相关
高性能涡轮增压冷激铸铁汽车发动机凸轮轴	155,752.25			10,619.47			145,132.78	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	721,933.33			36,400.02			685,533.31	与资产相关
合计	5,083,405.44			611,380.32			4,472,025.12	



## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00	11,399,371.00				11,399,371.00	171,399,371.00

## 54、其他权益工具

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	597,164,009.63	129,742,704.19		726,906,713.82
其他资本公积	9,229,120.15	7,108,200.00		16,337,320.15
合计	606,393,129.78	136,850,904.19		743,244,033.97

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

无。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,019,497.28	1,902,418.14	2,249,999.95	671,915.47
合计	1,019,497.28	1,902,418.14	2,249,999.95	671,915.47

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,458,418.23			25,458,418.23
合计	25,458,418.23			25,458,418.23

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	342,440,298.85	350,327,599.04
调整后期初未分配利润	342,440,298.85	350,327,599.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>32,054,931.52</b>	8,112,699.81
应付普通股股利		16,000,000.00
期末未分配利润	<b>374,495,230.37</b>	342,440,298.85

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,317,452.92	260,053,826.15	209,194,756.58	175,056,735.94
其他业务	15,032,155.18	2,557,482.61	2,681,200.95	
合计	350,349,608.10	262,611,308.76	211,875,957.53	175,056,735.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
皮带轮	80,018,976.37		80,018,976.37
凸轮轴	102,447,556.77		102,447,556.77
连杆	75,274,191.07		75,274,191.07
航空零部件	66,916,543.21		66,916,543.21
其他	10,660,185.50		10,660,185.50
其中：			
内销	330,648,710.33		330,648,710.33
外销	4,668,742.59		4,668,742.59

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	356,652.38	24,086.49
教育费附加	179,854.04	14,426.08
地方教育费附加	119,902.71	9,617.38
车船税	5,675.10	5,492.30
房产税	1,333,508.43	751,472.82
土地使用税	873,866.01	820,579.56
印花税	498,673.50	279,382.10
水资源税		26,518.30
环境保护税	4,977.42	10,818.30
合计	3,373,109.59	1,942,393.33

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		3,527,881.12
仓储费		795,583.03
质量损失	302,949.05	339,931.70
职工薪酬	2,226,682.38	1,343,294.43
业务招待费	458,819.37	287,330.73
差旅费	238,830.89	265,795.81
售后服务费	15,000.00	11,792.45
办公费	19,954.12	28,741.41
其他	65,066.45	43,386.39
合计	3,327,302.26	6,643,737.07

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,545,269.41	8,945,520.24
折旧费	1,467,175.50	781,113.21

物料摊销	496,164.83	676,720.83
审计顾问费	195,639.19	272,536.03
无形资产摊销	895,843.64	877,834.53
差旅费	229,041.53	105,295.31
办公费	640,478.01	394,075.57
车辆使用费	386,489.19	194,906.18
业务招待费	879,971.72	878,193.22
办公楼及宿舍维修费	10,108.85	21,765.49
股权激励费用	7,108,200.00	
其他	880,865.66	312,727.73
合计	26,735,247.53	13,460,688.34

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,252,971.06	1,142,020.60
职工薪酬	7,469,870.05	5,004,404.27
水电费	319,352.58	1,072,538.41
折旧费	933,447.86	1,899,227.03
模具费	1,150,032.18	164,574.00
检测费	56,493.00	339,846.17
咨询费	189,167.33	10,410.35
差旅费	10,236.45	18,596.86
办公费		1,523.10
其他	200.00	5,849.05
合计	11,381,770.51	9,658,989.84

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	<b>5,457,029.54</b>	2,128,682.40
减：利息收入	945,530.14	990,482.10
加：汇兑损失	-82,800.96	11,778.75
加：其他支出	3,644,054.21	2,278,859.50

合计	<b>8,072,752.65</b>	3,428,838.55
----	---------------------	--------------

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	676,153.72	968,596.98
合计	676,153.72	968,596.98

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,657.53	256,210.52
合计	24,657.53	256,210.52

## 69、净敞口套期收益

无。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-298,109.58	1,027,227.66
合计	-298,109.58	1,027,227.66

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	<b>-2,696,792.22</b>	1,191,749.45
其他应收款坏账损失	-40,308.79	-19,433.40
应收票据坏账损失		-18,783.69
合计	<b>-2,737,101.01</b>	1,153,532.36

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	168,260.42	283,395.84
合计	168,260.42	283,395.84

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-44,092.12	
其中：固定资产处置收益	-44,092.12	
合计	-44,092.12	

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	598.63		598.63
其中：固定资产报废处置利得	598.63		598.63
政府补助	21,510.00	41,435.42	21,510.00
其他	101,543.64	31,385.90	101,543.64
合计	123,652.27	72,821.32	123,652.27
合计	123,652.27	72,821.32	123,652.27

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	24,009.64	1,960.36	24,009.64
其他	66,585.08	1,381,072.00	66,585.08
合计	90,594.72	1,383,032.36	90,594.72

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	<b>478,347.84</b>	1,389,800.36
递延所得税费用	<b>-2,602,473.09</b>	-128,908.54
合计	<b>-2,124,125.25</b>	1,260,891.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	<b>32,670,943.31</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>4,900,641.50</b>
子公司适用不同税率的影响	<b>-47,960.72</b>
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>-5,987,910.46</b>
技术开发费加计扣除等的影响	<b>-1,842,780.26</b>
所得税费用	<b>-2,124,125.25</b>

## 77、其他综合收益

无。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	500.00	1,198,528.66
银行存款利息收入	909,157.44	738,990.12
员工备用金	22,237.45	7,568.66
保证金	435,000.00	
收到的留抵增值税	9,468,533.90	
其他	668,032.51	1,157,541.96

合计	11,503,461.30	3,102,629.40
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费		4,963,904.77
仓储费		690,128.63
业务招待费	1,419,369.04	875,289.79
差旅费	1,341,057.87	1,395,116.29
审计咨询费	1,301,459.00	846,880.00
汽车费用	167,170.26	130,322.59
办公费	291,996.90	250,837.54
研发支出	341,671.00	229,240.00
其他	904,977.44	2,254,145.96
员工备用金	110,000.00	268,442.65
媒体宣传费		42,350.00
手续费	230,250.63	138,450.67
保证金	711,000.00	
合计	6,818,952.14	12,085,108.89

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	56,985,093.61	13,768,000.00
融资租赁款	44,508,786.26	
合计	101,493,879.87	13,768,000.00



## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票及信用证保证金	39,704,666.93	18,465,177.60
融资租赁款	29,871,819.66	4,577,106.01
中介费	200,000.00	
其他	11,399.37	
合计	69,787,885.96	23,042,283.61

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	<b>34,795,068.56</b>	2,802,434.96
加：资产减值准备	2,668,840.59	-1,436,928.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,145,905.91	31,557,618.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,086,111.20	985,876.39
长期待摊费用摊销	779,200.01	141,449.13
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）	44,092.12	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,411.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-298,109.58	-1,027,227.66
财务费用（收益以“-”号填列）	<b>5,457,029.54</b>	2,128,682.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,657.53	-256,210.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,019,547.41	128,908.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,487,927.31	-15,536,395.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,776,384.08	99,477,864.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-71,014,051.07</b>	-94,778,293.27
其他	7,108,200.00	879,779.52
经营活动产生的现金流量净额	-52,512,818.04	25,067,558.66

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,237,877.35	85,497,039.87
减：现金的期初余额	35,302,231.34	120,784,987.53
加：现金等价物的期末余额		21,294,969.93
减：现金等价物的期初余额		15,721,822.36
现金及现金等价物净增加额	31,935,646.01	-29,714,800.09

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	71,589,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,820,720.78
取得子公司支付的现金净额	68,768,279.22

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,237,877.35	35,302,231.34
可随时用于支付的银行存款	67,237,877.35	35,302,231.34
三、期末现金及现金等价物余额	67,237,877.35	35,302,231.34

**80、所有者权益变动表项目注释**

无。

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	39,814,595.17	银行承兑汇票、信用证保证金及其应收利息
应收款项融资	31,077,035.99	质押借款
固定资产	85,733,724.96	抵押借款
无形资产	71,749,428.84	抵押借款
合计	228,374,784.96	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	41,602.99	7.6862	319,768.90
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	15.87	6.4601	102.52
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	58,794.40	7.6862	451,905.52
预付款项			
其中：欧元	95,745.00	6.4601	618,522.27

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

适用  不适用

### 83、套期

无。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产相关的政府补助	611,380.32	其他收益/递延收益	611,380.32
收益相关的政府补助	86,283.40	其他收益/营业外收入	86,283.40
合计	697,663.72		697,663.72

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	2021年04月30日	156,450,000.00	74.50%	购买	2021年04月30日	实施控制	35,927,133.58	12,854,299.17

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	156,450,000.00
合并成本合计	156,450,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	72,722,522.00
-------------------	---------------

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,820,720.78	2,820,720.78
应收款项	9,028,153.55	9,028,153.55
预付账款	418,080.83	418,080.83
其他应收款	40,363.85	40,363.85
存货	77,631,272.68	66,300,587.96
其他流动资产	1,050,012.79	1,050,012.79
固定资产	52,408,294.40	43,299,592.52
无形资产	9,232,878.71	4,529,787.95
长期待摊费用		236,963.85
短期借款	1,002,175.00	1,002,175.00
应付账款	25,409,919.04	25,409,919.04
预收款项	588,990.28	588,990.28
应付职工薪酬	2,493,732.78	2,493,732.78
应交税费	377,197.02	377,197.02
其他应付款	6,636,059.93	6,636,059.93
递延所得税负债	3,735,827.03	
净资产	112,385,876.51	91,216,190.03
减：少数股东权益	28,658,398.51	23,260,128.46
取得的净资产	83,727,478.00	67,956,061.57

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产按照市场或成本的方法暂时确定，可辨认负债按照账面价值暂时确定。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都西菱动力部件有限公司	成都大邑	成都大邑	生产制造	100.00%		投资设立
四川嘉益嘉科技有限公司	成都	成都	研发、销售、技术服务	60.00%		非同一控制下合并
成都西菱航空科技有限公司	成都	成都	生产制造	70.00%		投资设立
成都西菱新动能科技有限公司	成都	成都大邑	生产制造		70.00%	投资设立
成都西菱鸿源机械设备制造有限公司	成都	成都大邑	生产制造		70.00%	投资设立
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	成都郫县	成都郫县	生产制造	74.50%		非同一控制下合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	25.50%	3,277,846.29	0.00	31,960,489.47

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额（2021 年 4 月 30 日）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	97,155,277.35	50,287,228.00	147,442,505.35	43,276,938.99		43,276,938.99	79,657,919.76	48,066,344.32	127,724,264.08	36,508,074.05		36,508,074.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都鑫三合机电新技术开发有限公司	35,927,133.58	12,854,299.17	12,854,299.17	4,410,952.03				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持



## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团进出口业务的主要结算币种为美元，承受汇率风险主要与美元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	期初金额
货币资金-欧元	319,768.90	815,359.42
货币资金-美元		
应收账款-美元	102.52	532,023.45
预付款项-美元		327,399.91
预付款项-欧元	618,522.27	525,958.10
应付账款-欧元	451,905.52	1,653,105.06
应付账款-日元		1,599,870.80
合同负债-美元		41,284.28

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2021年6月30日，本公司的带息债务合计为123,510,000.00元，其中人民币计价的固定利率合同金额为123,510,000.00元。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格承接业务，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金

融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：170,361,360.82 元。

### （3）流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为自然人魏晓林。魏晓林直接持有对公司的投资 66,072,216.00 元，占公司注册资本的 38.5487%；同时，喻英莲（魏晓林之妻）持有对公司的投资 37,593,004.00 元，占公司注册资本的 21.9330%；魏永春（魏晓林之子）持有对公司投资 46,051.00 元，占公司注册资本的 0.0269%；魏晓林家庭合计持有和控制本公司 60.5086%的投资，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是魏晓林、喻英莲、魏永春。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
涂鹏	本公司董事、常务副总经理
李冬炜	本公司董事
杨浩	本公司财务总监、董事会秘书
唐卓毅	本公司监事会主席
陈瑞娟	本公司监事
何相东	本公司监事
贾男	本公司独立董事
李大福	本公司独立董事
吴传华	本公司独立董事

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### (3) 关联租赁情况

无。

##### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
动力部件	3,500,000.00	2020年07月10日	2021年01月10日	是
动力部件	4,356,000.00	2021年02月07日	2021年08月07日	否
动力部件	10,000,000.00	2020年03月25日	2021年03月24日	是
动力部件	10,000,000.00	2020年05月19日	2021年05月18日	是
动力部件	10,000,000.00	2020年06月15日	2021年06月11日	是

动力部件	3,144,100.00	2021 年 05 月 31 日	2021 年 11 月 30 日	否
动力部件	4,606,900.00	2021 年 01 月 05 日	2021 年 07 月 05 日	否
动力部件	4,626,500.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 03 月 04 日	是
动力部件	4,846,710.00	2021 年 03 月 10 日	2021 年 09 月 10 日	否
动力部件	4,910,000.00	2020 年 08 月 06 日	2021 年 02 月 06 日	是
动力部件	5,219,500.00	2020 年 10 月 10 日	2021 年 04 月 10 日	是
动力部件	5,817,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 06 月 04 日	是
动力部件	5,972,500.00	2020 年 11 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	是
动力部件	6,195,400.00	2021 年 05 月 17 日	2021 年 11 月 17 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
动力部件	20,000,000.00	2021 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	否
动力部件	20,000,000.00	2020 年 01 月 21 日	2021 年 01 月 20 日	是
动力部件	30,000,000.00	2020 年 11 月 04 日	2021 年 11 月 03 日	否
动力部件	32,520,000.00	2020 年 11 月 09 日	2024 年 06 月 09 日	否
鑫三合股权质押、魏晓林、喻英莲	40,480,000.00	2021 年 06 月 25 日	2025 年 06 月 16 日	否
魏晓林、喻英莲	8,163,090.00	2021 年 01 月 07 日	2021 年 07 月 07 日	否
魏晓林、喻英莲	10,900,000.00	2021 年 05 月 25 日	2021 年 11 月 25 日	否
魏晓林、喻英莲	13,400,000.00	2020 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 24 日	否
魏晓林、喻英莲	19,336,910.00	2021 年 01 月 05 日	2021 年 07 月 05 日	否
魏晓林、喻英莲	25,000,000.00	2020 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 02 日	否
魏晓林、喻英莲	30,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	29,180,000.00	2017 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	否
动力部件	200,000.00	2021 年 06 月 15 日	2021 年 09 月 15 日	否
动力部件	200,000.00	2021 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	否
动力部件	2,630,000.00	2021 年 06 月 17 日	2021 年 09 月 17 日	否
动力部件	9,000,000.00	2021 年 06 月 15 日	2021 年 09 月 15 日	否
动力部件	10,000,000.00	2020 年 11 月 02 日	2021 年 09 月 09 日	否
动力部件	10,000,000.00	2021 年 06 月 30 日	2021 年 09 月 30 日	否
动力部件	11,450,000.00	2020 年 10 月 13 日	2021 年 04 月 13 日	是
动力部件	13,300,000.00	2021 年 03 月 29 日	2021 年 09 月 26 日	否
动力部件	19,000,000.00	2020 年 09 月 17 日	2021 年 03 月 17 日	是

动力部件	22,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	是
动力部件	23,800,000.00	2021 年 03 月 11 日	2021 年 09 月 11 日	否
动力部件	23,800,000.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 03 月 04 日	是
魏晓林、喻英莲	14,550,630.56	2017 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 19 日	否
魏晓林、喻英莲	7,630,000.00	2020 年 12 月 08 日	2021 年 06 月 08 日	是
魏晓林、喻英莲	8,160,000.00	2020 年 12 月 08 日	2021 年 12 月 08 日	否
魏晓林、喻英莲	13,300,000.00	2021 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 11 日	否
魏晓林、喻英莲	14,000,000.00	2021 年 04 月 19 日	2021 年 10 月 19 日	否
魏晓林、喻英莲	15,100,000.00	2021 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 25 日	否
魏晓林、喻英莲	15,100,000.00	2020 年 12 月 24 日	2021 年 06 月 24 日	是
魏晓林、喻英莲	16,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 15 日	否
魏晓林、喻英莲	19,600,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 06 月 04 日	是
魏晓林、喻英莲	日元 253,000,000.00	2020 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	是
魏晓林	42,343,032.00	2021 年 05 月 27 日	2026 年 04 月 27 日	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、动力部件	9,645,618.00	2016 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 10 日	否
魏晓林、喻英莲	8,163,090.00	2021 年 01 月 07 日	2021 年 07 月 07 日	否
魏晓林、喻英莲	10,600,000.00	2020 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 23 日	是
魏晓林、喻英莲	13,400,000.00	2020 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 24 日	否
魏晓林、喻英莲	19,336,910.00	2021 年 01 月 05 日	2021 年 07 月 05 日	否
魏晓林、喻英莲	25,000,000.00	2020 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 02 日	否
魏晓林、喻英莲	30,000,000.00	2020 年 06 月 12 日	2021 年 06 月 12 日	是

关联担保情况说明：魏晓林、喻英莲作为公司实际控制人

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,774,260.09	1,697,957.80

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	何相东	5,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	魏永春		10,213.00
其他应付款	涂鹏		8,852.99
其他应付款	何相东		13,523.56
其他应付款	陈瑞娟		300.00
合计			32,889.55

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价确定授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量：经公司第三届董事会第七次会议、第五次临时股东大会审议通过，本次激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 320 万股，占激励计划草案公告日公司股本总额 16,000 万股的 2%
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,306,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,108,200.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.05%	100,000.00			100,509.20	0.05%	100,509.20		
按组合计提坏账准备的应收账款	209,080,759.34	99.95%	11,884,447.98	5.68%	197,196,311.36	207,345,504.59	99.95%	11,592,176.40	5.59%	195,753,328.19
合计	209,180,759.34	100.00%	11,984,447.98		197,196,311.36	207,446,013.79	100.00%	11,692,685.60		195,753,328.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	206,706,991.59	10,335,349.58	5.00%
1-2 年	645,458.49	64,545.85	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	416,916.43	208,458.22	50.00%
4-5 年	176,492.50	141,194.00	80.00%
5 以上	1,134,900.33	1,134,900.33	100.00%
合计	209,080,759.34	11,884,447.98	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	206,706,991.59
1 至 2 年	645,458.49
3 年以上	1,828,309.26
3 至 4 年	416,916.43
4 至 5 年	176,492.50
5 年以上	1,234,900.33
合计	209,180,759.34

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提	100,509.20			509.20		100,000.00
2、按组合计提	11,592,176.40	292,271.58				11,884,447.98
合计	11,692,685.60	292,271.58		509.20		11,984,447.98

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	52,064,306.16	24.89%	2,603,568.87
单位 2	24,159,507.13	11.55%	1,207,975.36
单位 3	20,974,211.83	10.03%	1,048,710.59
单位 4	19,945,522.89	9.54%	997,276.14
单位 5	17,236,139.99	8.24%	861,807.00
合计	134,379,688.00	64.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	264,989,872.73	172,344,664.19
合计	264,989,872.73	172,344,664.19

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	263,217,963.27	170,677,595.47
保证金及押金	1,572,500.00	1,572,500.00
员工备用金	159,370.59	86,277.81
其他	2,407,677.45	2,377,580.19
合计	267,357,511.31	174,713,953.47

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	85,988.93	1,058,971.19	1,224,329.16	2,369,289.28
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	14,107.17			14,107.17
本期转回或收回		15,757.87		15,757.87
2021 年 6 月 30 日余额	100,096.10	1,043,213.32	1,224,329.16	2,367,638.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	265,433,979.29
1 至 2 年	32,974.45
2 至 3 年	26,780.55
3 年以上	1,863,777.02
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	1,853,777.02
合计	267,357,511.31

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提	1,224,329.16		15,757.87			1,208,571.29
2、按组合计提	1,144,960.12	14,107.17				1,159,067.29
合计	2,369,289.28	14,107.17	15,757.87			2,367,638.58

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

无。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来	248,136,760.94	1 年以内	92.81%	
单位 2	关联方往来	11,606,736.71	1 年以内	4.34%	
单位 3	关联方往来	3,378,702.49	1 年以内	1.26%	
单位 4	售后回租保证金	1,572,500.00	1 年以内	0.59%	78,625.00
单位 5	设备款	960,000.00	5 年以上	0.36%	48,000.00
合计	--	265,654,700.14	--	99.36%	126,625.00

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	342,729,412.32	2,000,000.00	340,729,412.32	186,279,412.32	2,000,000.00	184,279,412.32
合计	342,729,412.32	2,000,000.00	340,729,412.32	186,279,412.32	2,000,000.00	184,279,412.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都西菱动力部件有限公司	177,279,412.32					177,279,412.32	
四川嘉益嘉科技有限公司							2,000,000.00
成都西菱航空科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
成都鑫三合机电新技		156,450,000.00				156,450,000.00	

术开发有限公司							
合计	184,279,412.32	156,450,000.00				340,729,412.32	2,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,490,346.00	246,362,158.73	210,844,461.77	190,696,552.24
其他业务	20,528,981.17	11,114,761.11	4,510,759.01	2,031,111.79
合计	317,019,327.17	257,476,919.84	215,355,220.78	192,727,664.03

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		104,320.11
合计		104,320.11

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-44,092.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	697,663.72	
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	-273,452.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	15,757.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,547.55	
减：所得税影响额	58,684.26	
少数股东权益影响额	561.45	
合计	348,179.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.1935	0.1935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.1914	0.1914

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用