



云南西仪工业股份有限公司

2021 年半年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人董绍杰、总经理李红、主管会计工作负责人董绍杰（代）及会计机构负责人(会计主管人员)赵瑞龙声明：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。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐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 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析 .....	错误！未定义书签。
第四节 公司治理 .....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任.....	错误！未定义书签。
第六节 重要事项 .....	错误！未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况 .....	错误！未定义书签。
第八节 优先股相关情况.....	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况.....	错误！未定义书签。
第十节 财务报告 .....	错误！未定义书签。

## 备查文件目录

- 一、载有董事长董绍杰先生签名的2021年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人董绍杰、公司总经理李红、主管会计工作负责人及会计机构负责人赵瑞龙签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
西仪股份、公司、本公司、母公司、云南西仪	指	云南西仪工业股份有限公司
兵器装备集团、集团公司	指	中国兵器装备集团有限公司
南方资产	指	南方工业资产管理有限责任公司
董事会	指	云南西仪工业股份有限公司董事会
监事会	指	云南西仪工业股份有限公司监事会
长江光电	指	武汉长江光电有限公司
兵装财务	指	兵器装备集团财务有限责任公司
重庆西仪	指	重庆西仪汽车连杆有限公司
苏垦银河	指	承德苏垦银河连杆有限公司
盐城子公司	指	苏垦银河汽车部件盐城有限公司
扬州子公司	指	扬州苏垦银河连杆有限公司
柳州分公司	指	云南西仪工业股份有限公司柳州分公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西仪股份	股票代码	002265
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南西仪工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西仪股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN XIYI INDUSTRY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XYIC		
公司的法定代表人	董绍杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董绍杰	赵瑞龙
联系地址	云南省昆明市西山区海口山冲	云南省昆明市西山区海口山冲
电话	0871-68580370	0871-68580658
传真	0871-68598357	0871-68598357
电子信箱	xygf002265@163.com	xygf002265@163.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。

#### 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）	412,655,781.95	273,184,485.27	51.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,782,548.05	-25,854,616.02	73.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-10,344,743.51	-28,867,940.30	64.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,567,410.81	-43,315,550.94	170.57%
基本每股收益（元/股）	-0.021	-0.081	74.07%
稀释每股收益（元/股）	-0.021	-0.081	74.07%
加权平均净资产收益率	-0.78%	-2.79%	2.01%
	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）	1,340,614,025.26	1,345,104,208.25	-0.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	874,609,341.94	875,090,592.60	-0.05%

#### 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）	1,372,680.43	
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）	2,900,249.78	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,477.43	
减：所得税影响额	709,750.55	
少数股东权益影响额（税后）	399,461.63	
合计	3,562,195.46	--

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

公司目前主要从事汽车发动机连杆、其他工业产品、机床零部件及其他产品的研发与生产。主要产品为轿车、微车和轻型车系列连杆、其他工业产品以及机床关键零部件。

汽车发动机连杆是汽车发动机的五大关键零部件之一（缸体、缸盖、曲轴、连杆和凸轮轴），主要用于汽车动力系统。自1994年第一条生产线建成以来，公司专注于各种汽车发动机连杆产品的生产及工艺研发，经过多年的技术投入和市场拓展，公司被纳入国际汽车巨头的零部件全球采购体系。

其他工业产品是公司成立以来就开始从事的业务，通过长期不间断地产品研发、技术积累和工艺革新，其他工业产品的技术水平已具有先进水平，现行产品系国家特许生产，用于专门用途。

公司主要经营模式有1、采购模式：公司对外采购模式主要实行招投标、市场竞价采购模式。2、生产模式：在生产制造方面公司以销定产，实行精益生产。3、销售模式：公司的销售主要采用直销模式，每年与客户签订供货合同，明确产品价格、预计需求量。本公司所从事业务是技术加工型行业，市场竞争主要体现为技术的竞争。本公司经过长期的技术开发积累，已拥有一批专利和一支高素质的人才队伍，拥有这是构成本公司竞争优势的重要基础。同时，本公司将继续通过技术培训、工作锻炼、内部激励等各种方式，不断提升实力，保持技术上的竞争优势。

公司目前利润的主要来源为其他工业产品和连杆产品的生产和销售。其他工业产品的特殊地位和国家计划采购模式决定了这类产品面临的竞争压力较小，但利润大小受国家计划影响，公司在产品数量与价格方面的控制力较弱。连杆产品是公司近几年稳定的利润来源，且逐年增长。经过技术改造后，公司在连杆方面的生产能力、技术水平有很大提高，竞争力大大加强，在确保微车连杆市场占有率的前提下，重点发展毛利率更高的中高级轿车连杆市场，产品结构的优化是公司连杆产品利润增加的主要原因。

报告期公司处于业务发展期，新产品开发较多，产品的销售规模不断扩大，连杆产品产销量及营业收入同比大幅增加，公司降本增效工作取得一定实效，公司经营业绩有所提升。

### 二、核心竞争力分析

1、公司作为汽车连杆行业企业，在国内发动机连杆行业各方面具有规模、品牌、客户资源和技术等竞争优势。

（1）公司在国内专业连杆制造厂商中具有规模优势。公司拥有近20条柔性化连杆机加生产线，拥有两家专业生产连杆的子公司和一家专业连杆生产的分公司，连杆产品品种齐全，拥有近五十种不同型号、规格和排量的微车、轿车连杆。公司是胀断连杆行业标准的制订者之一。

（2）客户资源优势

公司在国内的客户遍布汽车及发动机制造企业，其中主要有长安汽车、上汽集团、广汽集团、长城汽车、华晨汽车、奇瑞汽车、江铃集团、吉利集团、一汽海马、昌河铃木、北汽银翔、东风柳汽、新柴动力、柳州上汽等国内主要汽车及发动机生产企业。公司产品已经进入部分国际知名厂商汽车零部件全球采购体系。

（3）技术质量和成本优势

公司拥有产品研发能力完备的省级技术中心，在公司内部能完成从模具、工装、配套件、毛坯锻造、热处理、机加工到理化试验等完整的开发流程，开发、生产效率高，测试手段全面。公司及时、快速、灵敏的反应能力以及产品的改进、改型、开发速度得到主机厂的充分认可，多品种、小批量、反应迅速也是公司在市场竞争中的显著优势。

同时，公司已有20多年从事连杆专业化生产的经验，并在与长安福特、日本三菱、美国水星等公司的合作中，引进了许多具有国际先进水平的产品生产技术和理念，公司产品拥有国内先进的技术优势和性价比优势。

公司按照国际TS16949质量管理体系和日本的“精益生产”管理模式运营，使连杆产品质量及其管理水平不断得到加强和提升。

(4) 品牌优势

通过近二十多年的连杆产品生产和国内大部分汽车或发动机生产厂家的合作，“XIYP”牌连杆在行业内具有较大的知名度和认可度，连续多年获得“名牌商标”、“名牌产品”、“优秀发动机配件供应商”等称号。

2、其他工业产品的竞争优势

其他工业产品属于特许经营产品，在细分市场地位较为稳固。

### 三、主营业务分析

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	412,655,781.95	273,184,485.27	51.05%	主要是受市场影响连杆产品收入大幅增加，其他业务收入同比增加 1008 万元。
营业成本	344,165,949.98	249,943,695.23	37.70%	主要是营业收入增加，导致工资、燃动、制造费用等成本项目的增加。
销售费用	7,930,725.20	8,073,955.65	-1.77%	
管理费用	41,440,076.27	35,576,797.01	16.48%	
财务费用	4,125,163.83	747,057.48	452.19%	主要是今年收到的财政贴息同比减少 194 万元所致。
所得税费用	3,076,871.93	264,521.17	1,063.19%	主要是本期承德苏垦银河子公司所得税费增加。
研发投入	21,265,670.91	7,612,009.01	179.37%	主要是公司研发支出同比增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	30,567,410.81	-43,315,550.94	170.57%	主要是货款回笼同比增加，以及收到其他与经营活动有关的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-18,012,690.84	-36,983,058.43	51.29%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比

				减少 2132 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-66,482,465.97	-3,858,501.19	-1,623.01%	主要是取得借款收到的现金同比减少 5700 万元，偿还债务支付的现金同比增加 680 万元。
现金及现金等价物净增加额	-54,157,294.53	-84,327,976.63	35.78%	主要是经营活动产生的现金净流量同比增加 7389 万元，投资活动产生的现金流量净额同比增加 1897 万元，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6262 万元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	412,655,781.95	100%	273,184,485.27	100%	51.05%
分行业					
机械制造业	412,655,781.95	100.00%	273,184,485.27	100.00%	51.05%
分产品					
其他工业产品类	30,610,617.68	7.42%	50,173,518.24	18.37%	-38.99%
汽车连杆类	363,197,869.40	88.01%	214,461,511.12	78.50%	69.35%
机床类及其他	18,847,294.87	4.57%	8,549,455.91	3.13%	120.45%
分地区					
华北地区	50,560,196.77	12.25%	34,328,854.17	12.57%	47.28%
东北地区	28,959,007.70	7.02%	17,067,407.77	6.25%	69.67%
华东地区	157,890,563.41	38.26%	74,344,130.57	27.21%	112.38%
中南地区	52,185,126.21	12.65%	33,314,724.49	12.19%	56.64%
西南地区	94,837,465.49	22.98%	91,255,472.51	33.40%	3.93%
西北地区	8,844,127.88	2.14%	4,363,880.54	1.60%	102.67%
境外地区	19,379,294.49	4.70%	18,510,015.22	6.78%	4.70%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
机械制造业	412,655,781.95	344,165,949.98	16.60%	51.05%	37.70%	8.09%
分产品						
其他工业产品类	30,610,617.68	32,081,929.07	-4.81%	-38.99%	-20.18%	-24.70%
汽车连杆类	363,197,869.40	303,152,849.85	16.53%	69.35%	45.87%	13.44%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2021 上半年营业收入同比增长 51.05%，主要是连杆产品产销量大幅增长，销售收入同比增加 13948 万元。

营业成本同比增长 37.7%，主要是收入增加，工资、燃动、制造费用等成本费用也随之增加。

其他工业产品受订单不足和产能等因素影响，营业收入同比下降 38.99%。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：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	68,554,256.74	5.11%	122,711,551.27	9.12%	-4.01%	
应收账款	244,494,877.53	18.24%	177,825,991.08	13.22%	5.02%	
合同资产			7,630,453.15	0.57%	-0.57%	
存货	170,504,465.72	12.72%	168,091,461.89	12.50%	0.22%	
投资性房地产	9,871,571.88	0.74%	10,317,345.3	0.77%	-0.03%	

			0			
固定资产	574,821,467.07	42.88%	607,686,574.84	45.18%	-2.30%	
在建工程	70,115,221.08	5.23%	72,444,501.80	5.39%	-0.16%	
使用权资产	25,615,001.32	1.91%			1.91%	
短期借款	88,000,000.00	6.56%	153,000,000.00	11.37%	-4.81%	
合同负债	14,239,112.08	1.06%	10,121,415.42	0.75%	0.31%	
租赁负债	27,860,805.90	2.08%			2.08%	

## 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

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	8,338,274.23	票据保证金、信用证保证金
应收账款	116,505,819.48	质押贷款
合计	124,844,093.71	

## 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
787.11	4,101.38	-80.81%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 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
重庆西仪汽车连杆有限公司	子公司	机械制造业	19000000	45,180,403.88	9,690,168.25	45,152,159.25	2,333,609.47	2,424,003.47
承德苏垦银河连杆股份有限公司	子公司	机械制造业	155000000	715,112,928.29	380,575,793.58	311,718,012.71	15,565,233.86	14,430,717.68
扬州苏垦银河连杆有限公司	子公司	机械制造业	8795211	38,879,355.25	-765,615.58	32,650,768.52	526,803.74	835,752.63

苏垦银河 汽车部件 盐城有限 公司	子公司	机械制造 业	20000000	110,358,24 5.18	28,307,540 .65	92,902,258 .15	3,944,543. 18	3,295,951.4 3
----------------------------	-----	-----------	----------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

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

**价格风险：**对客户议价能力弱以及主机厂降价引发的风险，导致公司收入、利润降低。

**应对措施：**1、做好内部成本核算与价格管理，发挥价格杠杆在经营管理中的作用。2、开展市场营销 的价格风险分析工作，全面构造价格风险机制和处理措施，增强防御和抵抗价格风险的能力和 经验。3、做好产品质量策略管理工作，提升公司连杆产品在主机厂的品牌地位。

**产业政策风险：**因国家宏观政策如货币政策、财政政策、行业政策、地区发展政策等发生变化，导致市场价格波动而产生风，从而影响公司业务收益和市场地位。

**应对措施：**1.加强日常监管工作。在市场运行过程中进行日常监管，出现异常情况时及时做出判断，对违规事件及时查处。2.提高市场应对水平。根据市场的运行和变化，把握市场供求结构和行业平衡，制定措施减少突发性风险，使公司的生产经营在一个平衡、协调的市场中进行。

**竞争风险：**由于竞争方投入的竞争力量和成本的加大，竞争规模随之变大，从而产生竞争风险，影响公司竞争力，致使公司在所在行业整体受到一定影响。

**应对措施：**及时根据市场发展需要，补充修正营销策略，有计划的组织开展竞争对手情报收集和分析工作，加强对竞争对手的了解和掌握，取长补短，知己知彼，及时、有针对性地调整和创新市场营销思路和方法，提升公司市场竞争能力。

**存货管理风险：**因基础管理薄弱，使实际生产、销售与计划存在差距，导致供、产、销及相关物流环节流通不流畅、不匹配；导致存货占用积压；导致存货流转缓慢；导致废品损失增加。

**应对措施：**1、根据公司全面预算要求，制定公司存货控制目标和降存货方案。2、提高生产计划准确性，严格考核生产节点计划，制定方案处理连杆总成库房积压产品。3、通过公司的战略布局调整，减少库存安全周转量使存货占用减少。

**应收账款的坏账风险：**随着公司业务规模扩大，应收账款规模也会相应增长，存在因客户自身财务问题导致公司产生坏账风险。

**应对措施：**公司将不断完善应收账款风险管理体系，客户账期调整提高防范坏账风险意识，加强客户的风险评估，并加强应收账款的催收，以降低回款风险。

**现金流风险：**投资及资金安排不当、应收账款居高不下等原因导致流动资金匮乏，影响业务拓展。

**应对措施：**做好资金预算管理，加强资金的有序流动，建立完善公司现金预警控制系统，投资时要做好投资分析与论证，详细分析目前市场行情，经济、政策环境及公司自身能力条件，不盲目投资。

**人力资源风险：**公司地处云南省昆明市海口街道办事处，地理位置虽处于昆明市近郊，但开发较晚，相关配套设施落后，在吸引人才尤其是高层次管理、技术人才方面存在一定困难。此外，公司也面临市场竞争加剧引致的人力资源成本上升的问题，由此影响公司的管理绩效、研究开发能力和市场开拓能力，可能降低公司的市场竞争力。

**应对措施：**完善公司人员风险管理制度，制定公司人员配置指标，并进行中期、年度评估；健全关键人才薪酬体系，合理规划员工职业生涯，提升能力的人才培养计划，并切实贯彻实施。完善员工培训体系，持续深化薪酬制度改革；加大各级各类人员薪酬与市场接轨的力度。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	60.27%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王瑛玮	董事	离任	2021 年 02 月 02 日	工作变动
贾葆荣	董事	被选举	2021 年 04 月 22 日	
王家兴	财务总监、董事会秘书	解聘	2021 年 06 月 07 日	工作变动
谢力	董事长	离任	2021 年 06 月 16 日	工作变动

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	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

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司能够充分尊重和维护债权银行及其他债权人、职工、消费者、代理商、供应商等利益相关者的合法权利，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同促进公司持续、健康、和谐地发展。

## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司		1、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺保持上市公司独立性。2、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。3、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺规范关联交易。4、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺其向公司及公司为重大资产重组而聘请的中介机构提供交易相关信息真实、准确、完整性，如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。	2015年12月28日	持续	正在履行
	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司		公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺就上市公司发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回报事宜承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。	2016年06月27日	持续	正在履行
	上市公司	发行股份	1、承诺不无偿或以不公平条件向其	2016年06	持续	正在履行

	及全体董事、监事、高级管理人员	购买资产并募集配套资金摊薄即期回报采取填补措施的承诺	他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	月 27 日		
	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、杨金余、陈冬兵、黄永生、王良俊、周作安	避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	2015 年 12 月 28 日	持续	正在履行
	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、承德友佳投资咨询中心（有限合伙）和周作安等 27 名自然人	关于股份锁定的承诺	一、因本次交易所取得的上市公司定向发行的股份，自股份上市之日起 12 个月内将不以任何方式转让。二、在上述约定股份锁定期届满后，同意在自股份上市之日起 12 个月后，在本次交易中所取得的上市公司定向发行的股份应按照 30%、30%、40% 的比例分三期解除限售。	2015 年 12 月 28 日	持续	除江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、杨金余、陈冬兵、黄永生、王良俊、周作安之外，其余股东的股份已解除限售。
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司		1、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。2、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺无条件承担公司及西仪安化、重庆西仪两个子公司因未办理房屋及土	2008 年 08 月 06 日	持续	正在履行

	公司		地租赁备案登记事宜而受的行政处罚。3、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如果未来国家相关法律法规变更导致对公司 2002 年与华融公司的债务重组收益征收所得税，集团代公司偿付，并免除向公司追偿。4、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如未来工商部门依法追究公司改制设立时因注册资本未到位的法律责任，集团将无条件承担该责任。5、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如税务部门追缴因公司前身（云南西南仪器厂）逐年亏损所欠缴增值税形成的呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆长安汽车股份有限公司	同一实际控制人	销售产品	销售汽车发动机连杆产品	市场定价	市价	5,994.22	14.53%	10,000	否	银行电汇方式	市价	2021年03月31日	2021-009:《2021年度日常关联交易

													易 预 计 公 告 》 ( 巨 潮 资 讯 网)
合计	--	--	5,994. 22	--	10,00 0	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 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

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万 元）	发生额（万元）	期末余额（万 元）
兵器装备集团 财务有限责任 公司	同一实际控制 人			84,430,047.65	-49,317,973.24	35,112,074.41

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万	贷款利率范围	期初余额（万	发生额（万元）	期末余额（万
-----	------	--------	--------	--------	---------	--------

		元)		元)		元)
兵器装备集团 财务有限责任 公司	同一实际控制 人		同期银行贷款 利率	153,000,000.00	-65,000,000.00	88,000,000.00

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

## 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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、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

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	信息披露网站
2021-01-26	2021-001	关于收到申请执行人长城证券股份有限公司与被执行人贵州长征天成控股股份有限公司申请实现担保物权一案的法院执行裁定书及通知书的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-01-29	2021-002	2020年度业绩快报	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-02-04	2021-003	关于董事辞职的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-02-04	2021-004	关于控股股东减持计划实施完毕的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-005	2020年年度报告摘要	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-006	第六届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-007	第六届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-008	关于2020年度计提资产减值准备的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-009	2021年度日常关联交易预计公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-010	关于续聘会计师事务所的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-011	关于与兵器装备集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-012	关于召开2020年度股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-013	2020年度募集资金存放与使用情况专项报告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-014	关于举行2020年度报告网上业绩说明会的公告	《证券时报》、	巨潮资讯网

			《中国证券报》	www.cninfo.com.cn
2021-03-31	2021-015	关于职工监事变更的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-04-14	2021-016	2021年度第一季度业绩预告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-04-23	2021-017	2020年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-04-29	2021-018	2021年第一季度报告正文	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-05-14	2021-019	关于参加2021年云南辖区上市公司投资者集体接待日的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-06-08	2021-020	关于董事会秘书、财务总监辞职的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021-06-17	2021-021	关于董事长辞职的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 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	13,335,299	4.19%						13,335,299	4.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,696,421	2.42%						7,696,421	2.42%
3、其他内资持股	5,638,878	1.77%						5,638,878	1.77%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	305,230,873	95.81%						305,230,873	95.81%
1、人民币普通股	305,230,873	95.81%						305,230,873	95.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	318,566,172	100.00%						318,566,172	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,730	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	39.43%	125,605,626			125,605,626		
中国兵器装备集团有限公司	国有法人	15.93%	50,756,653			50,756,653		
江苏省农垦集团有限公司	国有法人	3.45%	10,994,886		7,696,421	3,298,465		

刘鹰	境内自然人	1.28%	4,070,600			4,070,600		
贵州长征天成控股股份有限公司	境内非国有法人	1.10%	3,504,853	-1,113,000	3,504,852	1	冻结	3,504,853
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	0.69%	2,202,504			2,202,504		
孙先君	境内自然人	0.51%	1,618,000			1,618,000		
长城证券股份有限公司	国有法人	0.35%	1,113,000		1,113,000	0		
李敏	境内自然人	0.31%	990,000			990,000		
唐伟雄	境内自然人	0.27%	849,400			849,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兵器装备集团为南方资产的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南方工业资产管理有限责任公司	125,605,626	人民币普通股	125,605,626					
中国兵器装备集团有限公司	50,756,653	人民币普通股	50,756,653					
刘鹰	4,070,600	人民币普通股	4,070,600					
江苏省农垦集团有限公司	3,298,465	人民币普通股	3,298,465					
云南省工业投资控股集团有限责任公司	2,202,504	人民币普通股	2,202,504					
孙先君	1,618,000	人民币普通股	1,618,000					
李敏	990,000	人民币普通股	990,000					
唐伟雄	849,400	人民币普通股	849,400					
武汉长江光电有限公司	803,780	人民币普通股	803,780					

张宗敏	626,000	人民币普通股	626,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	兵器装备集团为南方资产及长江光电的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

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

#### 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

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：云南西仪工业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

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	68,554,256.74	122,711,551.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	244,494,877.53	177,825,991.08
应收款项融资	35,699,939.90	54,839,049.52
预付款项	12,717,600.50	7,875,063.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,648,003.92	2,375,466.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	170,504,465.72	168,091,461.89

合同资产		7,630,453.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,167,851.14	9,174,462.48
流动资产合计	542,786,995.45	550,523,499.71
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	9,871,571.88	10,317,345.30
固定资产	574,821,467.07	607,686,574.84
在建工程	70,115,221.08	72,444,501.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,615,001.32	
无形资产	25,210,304.21	30,145,369.77
开发支出		
商誉	50,793,312.49	50,793,312.49
长期待摊费用	2,265,963.80	2,676,589.15
递延所得税资产	5,578,692.88	5,602,777.43
其他非流动资产	33,555,495.08	14,914,237.76
非流动资产合计	797,827,029.81	794,580,708.54
资产总计	1,340,614,025.26	1,345,104,208.25
流动负债：		
短期借款	88,000,000.00	153,000,000.00
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	61,500,848.80	24,932,503.67

应付账款	164,086,221.88	175,517,912.02
预收款项		
合同负债	14,239,112.08	10,121,415.42
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	38,115,448.58	39,247,808.47
应交税费	4,039,368.44	5,059,550.11
其他应付款	48,548,372.10	41,367,182.73
其中：应付利息		
应付股利	2,801,066.32	2,801,066.32
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		
其他流动负债	2,127,683.41	1,315,783.99
流动负债合计	420,657,055.29	450,562,156.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,860,805.90	
长期应付款	3,163,123.82	5,163,123.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,594,729.47	12,684,729.47
递延所得税负债	1,809,009.52	1,809,009.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,427,668.71	19,656,862.81
负债合计	466,084,724.00	470,219,019.22
所有者权益：		

股本	318,566,172.00	318,566,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,508,926.69	598,508,926.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,140,491.25	3,771,618.91
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
一般风险准备		
未分配利润	-72,216,215.09	-71,366,092.09
归属于母公司所有者权益合计	874,609,341.94	875,090,592.60
少数股东权益	-80,040.68	-205,403.57
所有者权益合计	874,529,301.26	874,885,189.03
负债和所有者权益总计	1,340,614,025.26	1,345,104,208.25

法定代表人：董绍杰

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：赵瑞龙

## 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	24,131,750.11	69,711,975.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,240,580.41	99,229,859.75
应收款项融资	25,231,908.44	27,406,665.25
预付款项	25,897,329.55	25,718,113.09
其他应收款	46,978,467.58	47,039,945.42
其中：应收利息		
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
存货	71,651,306.63	76,253,735.10
合同资产		7,630,453.15
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,167,851.14	6,506,217.20
流动资产合计	347,299,193.86	359,496,964.71
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	472,666,925.28	472,666,925.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,871,571.88	10,317,345.30
固定资产	174,867,336.56	181,369,888.50
在建工程	53,908,671.25	56,954,540.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,813,866.66	
无形资产	343,897.72	422,345.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,405,989.08	3,417,155.47
其他非流动资产		712,202.75
非流动资产合计	723,878,258.43	725,860,403.71
资产总计	1,071,177,452.29	1,085,357,368.42
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		11,500,000.00
应付账款	37,606,602.58	21,456,365.51
预收款项		5,028,915.15
合同负债	8,370,431.37	8,458,010.04
应付职工薪酬	7,582,403.32	11,107,409.22
应交税费	479,464.97	570,880.93

其他应付款	34,550,367.71	36,631,222.84
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		
其他流动负债	1,250,754.11	1,099,541.31
流动负债合计	149,840,024.06	155,852,345.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,553,960.09	
长期应付款	3,163,123.82	5,163,123.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,117,083.91	7,563,123.82
负债合计	164,957,107.97	163,415,468.82
所有者权益：		
股本	318,566,172.00	318,566,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,361,960.59	598,361,960.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	141,876.90	573,239.25
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
未分配利润	-36,459,632.26	-21,169,439.33
所有者权益合计	906,220,344.32	921,941,899.60
负债和所有者权益总计	1,071,177,452.29	1,085,357,368.42

### 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	412,655,781.95	273,184,485.27
其中：营业收入	412,655,781.95	273,184,485.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	420,937,383.73	303,110,324.20
其中：营业成本	344,165,949.98	249,943,695.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,009,797.54	1,156,809.82
销售费用	7,930,725.20	8,073,955.65
管理费用	41,440,076.27	35,576,797.01
研发费用	21,265,670.91	7,612,009.01
财务费用	4,125,163.83	747,057.48
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,821,249.78	808,352.50
投资收益（损失以“-”号填列）		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	29,880.91	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-5,430,471.09	-29,117,486.43
加:营业外收入	2,350,428.95	5,367,065.14
减:营业外支出	500,271.09	2,598,554.84
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-3,580,313.23	-26,348,976.13
减:所得税费用	3,076,871.93	264,521.17
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-6,657,185.16	-26,613,497.30
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-6,657,185.16	-26,613,497.30
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	-6,782,548.05	-25,854,616.02
2.少数股东损益	125,362.89	-758,881.28
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	-6,657,185.16	-26,613,497.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,782,548.05	-25,854,616.02
归属于少数股东的综合收益总额	125,362.89	-758,881.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.021	-0.081
(二) 稀释每股收益	-0.021	-0.081

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：董绍杰

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：赵瑞龙

#### 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	200,924,188.78	159,630,958.80
减：营业成本	192,910,182.08	143,304,689.68
税金及附加	58,203.08	54,050.59
销售费用	3,917,878.19	4,746,478.42
管理费用	18,738,269.93	18,968,426.37

研发费用	6,688,118.31	7,612,009.01
财务费用	1,282,136.40	-1,375,984.84
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	450,000.00	808,352.50
投资收益（损失以“－”号填列）		
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,220,599.21	-12,870,357.93
加：营业外收入	1,495,460.10	5,092,930.21
减：营业外支出	497,478.87	2,589,481.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,222,617.98	-10,366,909.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,222,617.98	-10,366,909.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,222,617.98	-10,366,909.46
（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	-21,222,617.98	-10,366,909.46
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	323,922,370.07	207,011,051.06
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	1,215,136.92	95,986.57
收到其他与经营活动有关的现金	19,150,577.01	5,310,052.27
经营活动现金流入小计	344,288,084.00	212,417,089.90
购买商品、接受劳务支付的现金	165,583,815.80	145,311,999.58
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	101,085,513.80	90,059,036.18
支付的各项税费	17,687,340.21	3,347,968.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,364,003.38	17,013,636.52
经营活动现金流出小计	313,720,673.19	255,732,640.84
经营活动产生的现金流量净额	30,567,410.81	-43,315,550.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,231,556.00	3,580,200.00
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	1,231,556.00	3,580,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,244,246.84	40,563,258.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,244,246.84	40,563,258.43
投资活动产生的现金流量净额	-18,012,690.84	-36,983,058.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	823,924.96	600,339.84
筹资活动现金流入小计	28,823,924.96	85,600,339.84
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	86,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,160,075.00	3,242,788.89
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	146,315.93	16,052.14
筹资活动现金流出小计	95,306,390.93	89,458,841.03
筹资活动产生的现金流量净额	-66,482,465.97	-3,858,501.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-229,548.53	-170,866.07
五、现金及现金等价物净增加额	-54,157,294.53	-84,327,976.63

加：期初现金及现金等价物余额	122,711,551.27	157,314,628.89
六、期末现金及现金等价物余额	68,554,256.74	72,986,652.26

## 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	101,093,119.23	112,806,470.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	541,840.44	1,091,170.75
经营活动现金流入小计	101,634,959.67	113,897,641.43
购买商品、接受劳务支付的现金	95,415,201.56	63,468,446.68
支付给职工以及为职工支付的现金	36,898,190.26	46,082,246.33
支付的各项税费	2,052,456.13	2,762,498.39
支付其他与经营活动有关的现金	8,083,609.88	9,365,904.38
经营活动现金流出小计	142,449,457.83	121,679,095.78
经营活动产生的现金流量净额	-40,814,498.16	-7,781,454.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,231,556.00	5,379,700.00
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	1,231,556.00	5,379,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,487,342.51	9,964,719.73
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,487,342.51	9,964,719.73
投资活动产生的现金流量净额	-4,255,786.51	-4,585,019.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	823,924.96	600,339.84
筹资活动现金流入小计	823,924.96	600,339.84
偿还债务支付的现金		28,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,187,550.00	1,748,798.61
支付其他与筹资活动有关的现金	146,315.93	16,052.14
筹资活动现金流出小计	1,333,865.93	29,964,850.75
筹资活动产生的现金流量净额	-509,940.97	-29,364,510.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,580,225.64	-41,730,984.99
加：期初现金及现金等价物余额	69,711,975.75	87,173,911.53
六、期末现金及现金等价物余额	24,131,750.11	45,442,926.54

## 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、上年期末	318				598,			3,77	25,6		-71,		875,	-205	874,

余额	,56 6,1 72. 00				508, 926. 69			1,61 8.91	09,9 67.0 9		366, 092. 09		090, 592. 60	,403. 57	885, 189. 03
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	318 ,56 6,1 72. 00				598, 508, 926. 69			3,77 1,61 8.91	25,6 09,9 67.0 9		-71, 366, 092. 09		875, 090, 592. 60	-205 ,403. 57	874, 885, 189. 03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							368, 872. 34				-850 ,123. 00		-481 ,250. 66	125, 362. 89	-355 ,887. 77
（一）综合收益总额											-6,7 82,5 48.0 5		-6,7 82,5 48.0 5	125, 362. 89	-6,6 57,1 85.1 6
（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											5,93 2,42		5,93 2,42		5,93 2,42

											5.05		5.05		5.05
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											5,932,425.05		5,932,425.05		5,932,425.05
（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							368,872.34						368,872.34		368,872.34
1. 本期提取							3,486,886.50						3,486,886.50		3,486,886.50
2. 本期使用							3,118,014.16						3,118,014.16		3,118,014.16
（六）其他															

四、本期期末余额	318,566,172.00				598,508,926.69			4,140,491.25	25,609,967.09		-72,216,215.09		874,609,341.94	-80,040.68	874,529,301.26
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	----------------	------------	----------------

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、上年期末余额	318,566,172.00				598,305,531.64			8,489,542.58	25,609,967.09		-12,597,518.64		938,373,694.67	1,282,850.89	939,656,545.56
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	318,566,172.00				598,305,531.64			8,489,542.58	25,609,967.09		-12,597,518.64		938,373,694.67	1,282,850.89	939,656,545.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-132,357.06				-25,854,616.02		-25,986,973.08	-776,132.64	-26,763,105.72
(一)综合收益总额											-25,854,616.02		-25,986,973.02	-776,132.64	-26,630,748.66

(二)所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				



少以“—”号填列)										92.93		
(一) 综合收益总额										-21,222,617.98		-21,222,617.98
(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										5,932,425.05		5,932,425.05
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										5,932,425.05		5,932,425.05
(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								-431,362.35				-431,362.35
1. 本期提取								530,888.07				530,888.07
2. 本期使用								962,250.42				962,250.42
(六) 其他												
四、本期期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			141,876.90	25,609,967.09	-36,459,632.26		906,220,344.32

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,608,489.42	25,609,967.09	-24,620,357.65		923,526,231.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,608,489.42	25,609,967.09	-24,620,357.65		923,526,231.45
三、本期增减								-143,56		-10,366		-10,510,4

变动金额(减少以“-”号填列)								5.76		,909.46		75.22
(一)综合收益总额										-10,366,909.46		-10,366,909.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,464,923.66	25,609,967.09	-34,987,267.11		913,015,756.23

### 三、公司基本情况

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2005年3月经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]328号文件和国资产权[2005]201号文件批准，由中国兵器装备集团公司(以下简称“兵器装备集团”)、南方工业资产管理有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司、武汉长江光电有限公司、昆明仪丰达贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于2008年8月6日在深圳证券交易所上市，企业法人营业执照注册号：91530000216521606P。

2016年12月26日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2016]3189号）文《关于核准云南西仪股份工业股份有限公司向江苏省农垦集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，云南西仪工业股份有限公司向江苏省农垦集团有限公司等30名股东发行21,989,756股股份购买资产，用于购买其持有的承德苏垦银河连杆有限公司100%股权，同时拟通过询价方式向符合条件的不超过10名特定投资者非公开发行5,550,416股，募集资金总额119,999,993.92元。截至2017年1月6日，承德苏垦已变更登记至西仪股份股权名下，双方已完成了100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，西仪股份已持有承德苏垦100%的股权。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数31,856.6172万股，注册资本为31,856.6172万元，注册地：昆明市西山区海口镇山冲，总部地址：昆明市西山区海口镇山冲。本公司主要经营活动为：生产经营汽车发动机连杆系列产品、其他工业产品、机床系列产品及零部件。本公司的母公司是南方工业资产管理有限责任公司，本公司最终控股方是中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆西仪汽车连杆有限公司	全资子公司	一级	100	100
承德苏垦银河连杆有限公司	全资子公司	一级	100	100
扬州苏垦银河连杆有限公司	控股子公司	二级	85	85
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	全资子公司	二级	100	100

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用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

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按

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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（十）6.金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——汽车工业产品组合	销售汽车工业产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——其他工业产品组合	向特定购买方销售其他工业产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：应收账款—汽车工业产品组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0
6个月—1年	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。Cj?

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（十）6.金融工具减值。

## 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

用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
其他应收账款 ——信用风险特征组合	应收其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收账款 ——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。 本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据。 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

原材料购入时按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出原材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品、包装物按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出的低值易耗品、包装物的计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法结转成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(十)6.金融工具减值。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

#### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其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进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	25-30	3	3.88-3.23
机器设备	年限平均法	10-15	3	9.70-6.47
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

## 25、在建工程

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。? m

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5年	直线法	估计可使用时间
土地使用权	50年	直线法	土地证所载使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。 m

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。 ?

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2.摊销年限

固定资产改良支出按照收益年限摊销。

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福

利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。m??

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带

来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## 2.收入确认的具体方法

### (1)其他工业产品

根据合同的具体约定：一般情况下产品完工入库后，客户进行产品验收，签字确认并开具发票后确认收入。

### (2)汽车连杆类产品

一般情况下，主机厂商客户装机领用后或者领用待产品验收合格后，根据客户月底或者月初开具的通知单（数量确认单据）、双方确认数量金额，双方确认无误后确认收入；其他客户根据合同约定确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司在收到款项并取得财政资金支付凭证时确认政府补助。

### 3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

##### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租入资产：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

经营租出资产：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 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
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“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”。根据上述要求，公司需对原会计政策进行相应变更，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第六届董事会第五次会议审议通过	根据新旧准则衔接规定,可不调整可比期间信息。公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额,未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
使用权资产		10,565,428.52	10,565,428.52
非流动资产合计	794,580,708.54	805,146,137.06	10,565,428.52
资产总计	1,345,104,208.25	1,355,669,636.77	10,565,428.52

流动负债：			
租赁负债		10,565,428.52	10,565,428.52
非流动负债合计	19,656,862.81	30,222,291.33	10,565,428.52
负债合计	470,219,019.22	480,784,447.74	10,565,428.52
所有者权益：			
负债和所有者权益总计	1,345,104,208.25	1,355,669,636.77	10,565,428.52

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
使用权资产		9,370,531.93	9,370,531.93
非流动资产合计	725,860,403.71	735,230,935.64	9,370,531.93
资产总计	1,085,357,368.42	1,094,727,900.35	9,370,531.93
流动负债：			
租赁负债		9,370,531.93	9,370,531.93
非流动负债合计	7,563,123.82	16,933,655.75	9,370,531.93
负债合计	163,415,468.82	172,786,000.75	9,370,531.93
所有者权益：			
负债和所有者权益总计	1,085,357,368.42	1,094,727,900.35	9,370,531.93

## (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首次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

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	122,711,551.27	122,711,551.27	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	177,825,991.08	177,825,991.08	
应收款项融资	54,839,049.52	54,839,049.52	
预付款项	7,875,063.59	7,875,063.59	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,375,466.73	2,375,466.73	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	168,091,461.89	168,091,461.89	
合同资产	7,630,453.15	7,630,453.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,174,462.48	9,174,462.48	
流动资产合计	550,523,499.71	550,523,499.71	
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	10,317,345.30	10,317,345.30	
固定资产	607,686,574.84	607,686,574.84	
在建工程	72,444,501.80	72,444,501.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,565,428.52	10,565,428.52

无形资产	30,145,369.77	30,145,369.77	
开发支出			
商誉	50,793,312.49	50,793,312.49	
长期待摊费用	2,676,589.15	2,676,589.15	
递延所得税资产	5,602,777.43	5,602,777.43	
其他非流动资产	14,914,237.76	14,914,237.76	
非流动资产合计	794,580,708.54	805,146,137.06	10,565,428.52
资产总计	1,345,104,208.25	1,355,669,636.77	10,565,428.52
流动负债：			
短期借款	153,000,000.00	153,000,000.00	
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	24,932,503.67	24,932,503.67	
应付账款	175,517,912.02	175,517,912.02	
预收款项			
合同负债	10,121,415.42	10,121,415.42	
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	39,247,808.47	39,247,808.47	
应交税费	5,059,550.11	5,059,550.11	
其他应付款	41,367,182.73	41,367,182.73	
其中：应付利息			
应付股利	2,801,066.32	2,801,066.32	
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			
其他流动负债	1,315,783.99	1,315,783.99	
流动负债合计	450,562,156.41	450,562,156.41	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,565,428.52	10,565,428.52
长期应付款	5,163,123.82	5,163,123.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,684,729.47	12,684,729.47	
递延所得税负债	1,809,009.52	1,809,009.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,656,862.81	30,222,291.33	10,565,428.52
负债合计	470,219,019.22	480,784,447.74	10,565,428.52
所有者权益：			
股本	318,566,172.00	318,566,172.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,508,926.69	598,508,926.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,771,618.91	3,771,618.91	
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09	
一般风险准备			
未分配利润	-71,366,092.09	-71,366,092.09	
归属于母公司所有者权益合计	875,090,592.60	875,090,592.60	
少数股东权益	-205,403.57	-205,403.57	
所有者权益合计	874,885,189.03	874,885,189.03	
负债和所有者权益总计	1,345,104,208.25	1,355,669,636.77	10,565,428.52

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,711,975.75	69,711,975.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	99,229,859.75	99,229,859.75	
应收款项融资	27,406,665.25	27,406,665.25	
预付款项	25,718,113.09	25,718,113.09	
其他应收款	47,039,945.42	47,039,945.42	
其中：应收利息			
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00	
存货	76,253,735.10	76,253,735.10	
合同资产	7,630,453.15	7,630,453.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,506,217.20	6,506,217.20	
流动资产合计	359,496,964.71	359,496,964.71	
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	472,666,925.28	472,666,925.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,317,345.30	10,317,345.30	
固定资产	181,369,888.50	181,369,888.50	
在建工程	56,954,540.67	56,954,540.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,370,531.93	9,370,531.93
无形资产	422,345.74	422,345.74	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,417,155.47	3,417,155.47	
其他非流动资产	712,202.75	712,202.75	
非流动资产合计	725,860,403.71	735,230,935.64	9,370,531.93
资产总计	1,085,357,368.42	1,094,727,900.35	9,370,531.93
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,500,000.00	11,500,000.00	
应付账款	21,456,365.51	21,456,365.51	
预收款项	5,028,915.15	5,028,915.15	
合同负债	8,458,010.04	8,458,010.04	
应付职工薪酬	11,107,409.22	11,107,409.22	
应交税费	570,880.93	570,880.93	
其他应付款	36,631,222.84	36,631,222.84	
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			
其他流动负债	1,099,541.31	1,099,541.31	
流动负债合计	155,852,345.00	155,852,345.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,370,531.93	9,370,531.93
长期应付款	5,163,123.82	5,163,123.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,563,123.82	16,933,655.75	9,370,531.93
负债合计	163,415,468.82	172,786,000.75	9,370,531.93
所有者权益：			
股本	318,566,172.00	318,566,172.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,361,960.59	598,361,960.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	573,239.25	573,239.25	
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09	
未分配利润	-21,169,439.33	-21,169,439.33	
所有者权益合计	921,941,899.60	921,941,899.60	
负债和所有者权益总计	1,085,357,368.42	1,094,727,900.35	9,370,531.93

调整情况说明

#### (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

#### 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%； 5%； 6%； 13%； 16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%； 25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

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
云南西仪工业股份有限公司	15%
重庆西仪汽车连杆有限公司	25%
承德苏垦银河连杆有限公司	15%
扬州苏垦银河连杆有限公司	25%
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	25%

## 2、税收优惠

云南西仪工业股份有限公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税(2011)58号）、云南省发展和改革委员会《关于昆明融资担保有限责任公司等13家企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》云发改办西部[2014]355号文件和云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局文件云科高发[2019]11号文的批复，2021年度执行15%的所得税税率。承德苏垦银河连杆有限公司于2017年10月27日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2021年度执行15%的所得税税率。

## 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	21,187.25	27,152.74
银行存款	60,194,795.26	111,630,980.31
其他货币资金	8,338,274.23	11,053,418.22
合计	68,554,256.74	122,711,551.27

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		10,362,856.37
信用证保证金	8,338,274.23	690,561.85
合计	8,338,274.23	11,053,418.22

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**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	440,569.50	0.20%	440,569.50	100.00%		440,569.50	0.22%	440,569.50	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,382,973.99	98.80%	10,888,096.46	4.26%	244,494,877.53	188,714,087.54	99.77%	10,888,096.46	5.77%	177,825,991.08
其中:										
其他工业产品组合	80,833,197.21	31.27%			80,833,197.21	64,748,668.04	34.23%			64,748,668.04
汽车工业产品组合	174,549,776.78	67.53%	10,888,096.46	6.24%	163,661,680.32	123,965,419.50	65.54%	10,888,096.46	8.78%	113,077,323.04
合计	255,823,543.49	100.00%	11,328,665.96	4.46%	244,494,877.53	189,154,657.04	100.00%	11,328,665.96	5.99%	177,825,991.08

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
成都成发汽车发动机有限公司	286,314.75	286,314.75	100.00%	预计无法收回
铜陵锐能采购有限公司	100,394.40	100,394.40	100.00%	预计无法收回
上海纽荷兰农业机械有限公司	31,366.34	31,366.34	100.00%	预计无法收回
江苏省京都汽配有限公司	12,138.01	12,138.01	100.00%	预计无法收回
江苏楚洋轧辊有限公司	6,820.00	6,820.00	100.00%	预计无法收回
天津国沃汽车贸易发展有限公司	3,536.00	3,536.00	100.00%	预计无法收回
合计	440,569.50	440,569.50	--	--

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

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 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)	225,284,518.48
1 至 2 年	16,686,308.93
2 至 3 年	3,289,023.12
3 年以上	10,563,692.96
3 至 4 年	387,337.82
4 至 5 年	695,383.03
5 年以上	9,480,972.11
合计	255,823,543.49

## (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(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
中国北方工业有限公司	36,034,615.25	14.09%	
重庆长安汽车股份有限公司本部	23,040,762.88	9.01%	
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	12,444,446.92	4.86%	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	8,720,000.00	3.41%	
陆军装备部	8,491,852.64	3.32%	
合计	88,731,677.69	34.69%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	2,350,833.66	54,839,049.52
商业承兑汇票	33,349,106.24	
合计	35,699,939.90	54,839,049.52

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

其他说明：

## 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	12,501,059.94	98.30%	7,658,523.03	97.25%
1 至 2 年	179,908.25	1.41%	179,908.25	2.28%
2 至 3 年	24,377.27	0.19%	24,377.27	0.31%
3 年以上	12,255.04	0.10%	12,255.04	0.16%
合计	12,717,600.50	--	7,875,063.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2021年6月末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
杭州卫东数控机电有限公司	非关联方	808,225.00	6.20	6个月以内	滚动付款
重庆嘉陵特种装备有限公司	关联方	700,000.00	5.37	6个月以内	滚动付款
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	非关联方	611,008.31	4.69	6个月以内	滚动付款
国网冀北电力有限公司承德供电公司	非关联方	617,456.78	4.73	6个月以内	滚动付款
承德龙新热力有限责任公司	非关联方	590,043.30	4.52	6个月以内	滚动付款
合计		3,326,733.39	25.51		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,648,003.92	2,375,466.73
合计	4,648,003.92	2,375,466.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

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 在本期	---	---	---	---

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）	3,430,259.81
1 至 2 年	234,715.65
2 至 3 年	960,613.02
3 年以上	2,676,144.69
3 至 4 年	261,247.09
4 至 5 年	818,583.00
5 年以上	1,596,314.60
合计	7,301,733.17

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	存出保证金	1,150,000.00	1-2 年 170,000.00 元； 2-3 年 580,000.00 元； 3-4 年 150,000.00 元； 5 年以上 1,000,000.00 元	15.75%	
重庆建设工业(集团)有限责任公司	租房保证金	500,000.00	4-5 年	6.85%	
中国银行股份有限公司承德分行	利息及手续费待开发票	472,516.53	6 个月以内	6.47%	
昆明市聂记精工配件厂	棚户区房款	203,091.32	6 个月以内	2.78%	
中国兵装集团财务公司	利息及手续费待开发票	171,725.83	6 个月以内	2.35%	
合计	--	2,497,333.68	--	34.20%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

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 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,951,506.06	5,415,075.75	33,536,430.31	27,287,689.17	5,415,075.75	21,872,613.42
在产品	13,091,413.69		13,091,413.69	16,194,857.32		16,194,857.32
库存商品	122,781,179.34	9,004,081.66	113,777,097.68	130,442,676.05	9,004,081.66	121,438,594.39
周转材料	13,052,478.57	2,952,954.53	10,099,524.04	11,538,351.29	2,952,954.53	8,585,396.76
合计	187,876,577.66	17,372,111.94	170,504,465.72	185,463,573.83	17,372,111.94	168,091,461.89

(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	5,415,075.75					5,415,075.75
库存商品	9,004,081.66					9,004,081.66
周转材料	2,952,954.53					2,952,954.53
合计	17,372,111.94					17,372,111.94

(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

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
货款				7,630,453.15		7,630,453.15
合计				7,630,453.15		7,630,453.15

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	6,167,851.14	9,174,462.48
合计	6,167,851.14	9,174,462.48

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期	---	---	---	---

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,233,004.69			52,233,004.69
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,233,004.69			52,233,004.69
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	40,887,234.56			40,887,234.56
2.本期增加金额	445,773.42			445,773.42
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,333,007.98			41,333,007.98

三、减值准备				
1.期初余额	1,028,424.83			1,028,424.83
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	1,028,424.83			1,028,424.83
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,871,571.88			9,871,571.88
2.期初账面价值	10,317,345.30			10,317,345.30

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	574,821,467.07	607,686,574.84
合计	574,821,467.07	607,686,574.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	259,533,995.51	897,504,198.84	5,029,815.00	29,376,155.36	1,191,444,164.71
2.本期增加金	815,737.32	813,097.35		2,482,862.02	4,111,696.69

额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		17,572,053.37			17,572,053.37
(1) 处置或报废					
4.期末余额	260,349,732.83	880,745,242.82	5,029,815.00	31,859,017.38	1,177,983,808.03
二、累计折旧					
1.期初余额	91,319,131.47	472,154,740.71	3,026,047.43	15,292,016.53	581,791,936.14
2.本期增加金额	4,092,081.88	30,745,686.33	197,161.58	1,571,818.11	36,606,747.90
(1) 计提					
3.本期减少金额		17,198,898.67			17,198,898.67
(1) 处置或报废					
4.期末余额	95,411,213.35	485,701,528.37	3,223,209.01	16,863,834.64	601,199,785.37
三、减值准备					
1.期初余额	599,547.37	1,246,585.31		119,521.05	1,965,653.73
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		3,098.14			3,098.14
(1) 处置或报废					
4.期末余额	599,547.37	1,243,487.17		119,521.05	1,962,555.59

四、账面价值					
1.期末账面价值	164,338,972.11	393,800,227.28	1,806,605.99	14,875,661.69	574,821,467.07
2.期初账面价值	167,615,316.67	424,102,872.82	2,003,767.57	13,964,617.78	607,686,574.84

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,115,221.08	72,444,501.80
合计	70,115,221.08	72,444,501.80

(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

1、信息化建设项目	1,751,624.66		1,751,624.66	4,228,380.49		4,228,380.49
2、小型技措项目	2,991,394.89		2,991,394.89	3,810,952.80		3,810,952.80
3、其他工业品研制和生产线技术改造项目	49,165,651.70		49,165,651.70	48,915,207.38		48,915,207.38
4、小型技措	13,950.50		13,950.50	224,702.65		224,702.65
5、华北基地volvo 汽车连杆自动化生产线 BMW 和volvo 产品改造项目	15,489,961.13		15,489,961.13	15,265,258.48		15,265,258.48
6、上汽通用粉末冶金375TXIANGMU 项目	674,336.32		674,336.32			
7、连杆生产线自动化、信息化、柔性化改造	28,301.88		28,301.88			
合计	70,115,221.08		70,115,221.08	72,444,501.80		72,444,501.80

(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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,794,422.99	34,073,550.00	12,264,770.77		75,132,743.76
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业					

合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,794,422.99	34,073,550.00	12,264,770.77		75,132,743.76
二、累计摊销					
1.期初余额	4,238,592.25	34,073,550.00	6,675,231.74		44,987,373.99
2.本期增加金额	4,546,789.18		388,276.38		4,935,065.26
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,785,381.43	34,073,550.00	7,063,508.12		49,922,439.55
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	20,009,041.56		5,201,262.65		25,210,304.21
2.期初账面价值	24,555,830.74		5,589,539.03		30,145,369.77

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

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		
合计								

其他说明

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		
合计						

(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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 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
固定资产改良支出	2,676,589.15		410,625.35		2,265,963.80
合计	2,676,589.15		410,625.35		2,265,963.80

其他说明

## 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

### (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

### (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		5,578,692.88		5,602,777.43
递延所得税负债		1,809,009.52		1,809,009.52

### (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

### (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

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
预付设备款	33,555,495.08		33,555,495.08	14,914,237.76		14,914,237.76
合计	33,555,495.08		33,555,495.08	14,914,237.76		14,914,237.76

其他说明：

### 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
质押借款	88,000,000.00	153,000,000.00
合计	88,000,000.00	153,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,500,848.80	24,932,503.67
合计	61,500,848.80	24,932,503.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
1 年以内	139,176,028.89	163,658,602.28
1—2 年（含）	20,648,543.27	7,597,660.02
2—3 年（含）	2,267,868.84	2,267,868.84
3 年以上	1,993,780.88	1,993,780.88
合计	164,086,221.88	175,517,912.02

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,239,112.08	10,121,415.42
合计	14,239,112.08	10,121,415.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	37,006,660.16	94,662,263.77	97,139,368.09	34,529,555.84
二、离职后福利-设定提存计划	2,241,148.31	14,070,022.68	12,659,890.25	3,651,280.74
三、辞退福利		85,239.50	150,627.50	-65,388.00
合计	39,247,808.47	108,817,525.95	109,949,885.84	38,115,448.58

(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	21,258,149.02	71,560,724.98	75,744,569.61	17,074,304.39
2、职工福利费	34,957.80	4,306,462.23	4,274,536.31	66,883.72
3、社会保险费	464,231.13	7,788,342.31	6,711,519.64	1,541,053.80
其中：医疗保险费	137,956.26	7,364,697.18	6,262,504.36	1,240,149.08
工伤保险	235,710.72	378,007.25	400,860.48	212,857.49

费				
生育保险费	90,564.15	45,637.88	48,154.80	88,047.23
4、住房公积金	904,079.55	8,299,355.52	8,067,348.12	1,136,086.95
5、工会经费和职工教育经费	14,345,242.66	2,454,210.54	2,088,226.22	14,711,226.98
8、非货币性福利		253,168.19	253,168.19	
合计	37,006,660.16	94,662,263.77	97,139,368.09	34,529,555.84

### (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	1,477,111.54	12,060,157.38	11,088,695.42	2,448,573.50
2、失业保险费	520,844.54	625,644.30	472,537.83	673,951.01
3、企业年金缴费	243,192.23	1,384,221.00	1,098,657.00	528,756.23
合计	2,241,148.31	14,070,022.68	12,659,890.25	3,651,280.74

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	-194,658.03	1,569,120.94
企业所得税	3,793,695.44	2,791,126.63
个人所得税	481,730.85	476,450.14
城市维护建设税	33,429.56	114,881.07
教育费附加	31,041.58	88,287.02
地方教育费附加	25,721.08	10,231.74
印花税	8,205.94	9,452.57
房产税	-102,234.44	
土地使用税	-39,098.00	
其他	1,534.46	
合计	4,039,368.44	5,059,550.11

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,801,066.32	2,801,066.32
其他应付款	45,747,305.78	38,566,116.41
合计	48,548,372.10	41,367,182.73

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,801,066.32	2,801,066.32
合计	2,801,066.32	2,801,066.32

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,287,775.41	4,920,642.90
代收廉租房款及房屋维	1,757,392.57	9,151,832.72
土地租赁费	13,330,462.32	13,793,025.73
工程设备款	42,879.76	
押金、保证金	11,562,876.49	4,286,342.49
社区管理服务站费用	1,356,838.01	2,101,745.23
保险款	211,592.32	121,307.05

国拨资金应退款		
其他	11,197,488.90	4,191,220.29
合计	45,747,305.78	38,566,116.41

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地租赁费	12,464,125.69	尚未支付
代收廉租房款、购房预付款及房屋维修基金等	7,040,000.00	代收住房保证金
合计	19,504,125.69	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,127,683.41	1,315,783.99
合计	2,127,683.41	1,315,783.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 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
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋及建筑物	27,860,805.90	10,565,428.52
合计	27,860,805.90	10,565,428.52

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	3,163,123.82	5,163,123.82
合计	3,163,123.82	5,163,123.82

##### (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
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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
三供一业专项资金	5,163,123.82		2,000,000.00	3,163,123.82	
合计	5,163,123.82		2,000,000.00	3,163,123.82	--

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	12,684,729.47		90,000.00	12,594,729.47	
合计	12,684,729.47		90,000.00	12,594,729.47	--

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
特种产品 研发资金	1,700,000. 00						1,700,000. 00	与资产相 关
《长安粉 末冶金锻 造连杆研 制与产业 化》第三批 事前立项 后补助款	700,000.00						700,000.00	与资产相 关
年产 480 万支汽车 发动机连 杆总成三 产线建设	1,440,000. 00				90,000.00		1,350,000. 00	与资产相 关

项目								
工程实验室、检测中心项目	643,289.84						643,289.84	与资产相关
裂解技术在汽车发动机连杆制造中的应用研究	32,189.63						32,189.63	与资产相关
高端增压清洁型汽车发动机连杆开发能力建设项目	210,000.00						210,000.00	与资产相关
高端连杆粉末冶金裂解连杆产业项目	900,000.00						900,000.00	与资产相关
节能型汽车连杆升级改造项目	390,000.00						390,000.00	与资产相关
技术创新方法与实施工具工程技术研究中心	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
连杆喇叭口异形孔加工的研究及应用	265,416.67						265,416.67	与资产相关
“互联网+先进制造业”模式应用	783,333.33						783,333.33	与资产相关
省级工业转型专项基金	2,420,500.00						2,420,500.00	与资产相关
2039901 其他国防支	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关

出								
合计	12,684,729.47				90,000.00		12,594,729.47	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	318,566,172.00						318,566,172.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	546,695,845.18			546,695,845.18
其他资本公积	51,813,081.51			51,813,081.51
合计	598,508,926.69			598,508,926.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 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	3,771,618.91	3,486,886.50	3,118,014.16	4,140,491.25
合计	3,771,618.91	3,486,886.50	3,118,014.16	4,140,491.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	16,992,089.54			16,992,089.54
任意盈余公积	8,617,877.55			8,617,877.55
合计	25,609,967.09			25,609,967.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	-71,366,092.09	-12,597,518.64
调整后期初未分配利润	-71,366,092.09	-12,597,518.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,782,548.05	-25,854,616.02
其他	5,932,425.05	
期末未分配利润	-72,216,215.09	-38,452,134.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	394,028,355.77	335,760,259.15	264,635,029.36	248,020,836.52
其他业务	18,627,426.18	8,405,690.83	8,549,455.91	1,922,858.71
合计	412,655,781.95	344,165,949.98	273,184,485.27	249,943,695.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	1,099,027.98	98,029.25
教育费附加	418,873.98	83,567.04
其他	491,895.58	975,213.53
合计	2,009,797.54	1,156,809.82

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,000.41	29,453.98
运输费	3,139,845.78	3,265,216.16
仓储保管费	1,108,196.24	818,595.02
差旅费	885,285.91	606,005.01
展览费	2,500.00	6,300.00
广告费	21,386.14	
销售服务费	310,665.74	501,515.07
职工薪酬	2,120,532.59	2,285,493.87
折旧费	14,198.20	9,103.86
修理费	8,830.71	84,972.47
其他	301,283.48	467,300.21
合计	7,930,725.20	8,073,955.65

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,724,274.31	19,567,664.88
保险费	27,096.82	31,185.39
折旧费	1,827,138.00	1,746,052.13
修理费	1,480,481.02	1,512,274.18
无形资产摊销	397,564.10	318,310.14

物料消耗	-155,029.99	-50,626.19
低值易耗品摊销	71,256.29	41,362.76
运输费	169,071.21	148,710.98
业务招待费	898,159.69	558,254.09
差旅费	1,046,916.51	776,970.33
办公费	655,378.60	495,680.96
水电费	464,508.56	1,056,448.31
税金	757,971.41	830,252.34
租赁费	2,015,348.40	2,361,260.01
诉讼费	111,121.93	52,536.83
聘请中介机构费	639,698.57	856,581.04
咨询费	119,386.32	303,977.08
董事会费	12,202.46	
排污费	271,781.56	50,753.39
会议费	6,377.36	
保密费	22,859.53	14,041.82
其他	3,876,513.61	4,905,106.54
合计	41,440,076.27	35,576,797.01

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	11,577,741.08	5,255,462.56
新产品材料费	1,834,367.41	
原材料	716,635.40	636,806.17
低值易耗品	183,607.65	11,292.00
折旧	1,259,383.24	427,610.44
办公费	4,601.41	4,301.90
差旅费	280,464.28	135,680.68
知识产权费	76,976.04	51,888.49
试制费	2,820,630.00	
论证、鉴定、评审、验收	96,794.32	
业务招待费	12,157.00	

试验检验费	43,151.56	177,970.50
其他	2,359,161.52	910,996.27
合计	21,265,670.91	7,612,009.01

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,041,997.51	1,391,020.84
减：利息收入	169,119.81	220,752.38
汇兑损益	452,194.98	-487,857.22
手续费及其他	800,091.15	64,646.24
合计	4,125,163.83	747,057.48

其他说明：

## 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

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	29,880.91	
合计	29,880.91	

其他说明：

## 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
-----------	-------	-------

## 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
政府补助	79,000.00		
非流动资产处置利得	1,868,159.30	2,406,884.81	
其他	403,269.65	2,960,180.33	
合计	2,350,428.95	5,367,065.14	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产处置损失合计	495,478.87	2,439,776.98	
其他	4,792.22	58,777.86	
合计	500,271.09	2,598,554.84	

其他说明：

## 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	3,076,871.93	264,521.17
合计	3,076,871.93	264,521.17

### (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	-3,580,313.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,076,871.93
所得税费用	3,076,871.93

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 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
收到的各种往来款	829,982.46	57,383.70
银行利息	163,086.40	220,752.38
收到的押金、保证金	1,321,426.00	-427,336.47
收到的政府补贴	12,124,897.82	4,240,000.00

其他	4,711,184.33	1,219,252.66
合计	19,150,577.01	5,310,052.27

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
办公费	301,400.30	926,115.94
保险费	92,413.60	52,644.87
备用金	3,440,441.78	1,360,139.45
差旅费	3,351,561.28	1,690,874.06
会议费	150,897.29	36,700.00
聘请中介机构费用	1,328,670.97	940,937.81
业务招待费	1,426,826.53	484,959.38
运输费	703,259.86	1,118,837.15
支付的各种往来款	8,300,295.33	2,373,882.24
咨询费	75,736.87	380,913.55
租赁费		1,349,094.17
其他	10,192,499.57	6,298,537.90
合计	29,364,003.38	17,013,636.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
廉租房房租费和代收的职工棚户区建房款	823,924.96	600,339.84
合计	823,924.96	600,339.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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
代付的棚户区改造工程款	146,315.93	16,052.14
合计	146,315.93	16,052.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	-6,657,185.16	-26,613,497.30
加：资产减值准备	-29,880.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,212,494.19	39,633,147.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,862,804.72	4,758,910.78
长期待摊费用摊销	410,625.35	224,215.89
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）	-999,981.23	37,682.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,057,602.09	834,849.65
投资损失（收益以“－”号填		

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	11,166.39	
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)	-2,413,003.83	-14,258,709.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-40,677,158.34	-5,398,975.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	35,789,927.54	-42,533,175.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,567,410.81	-43,315,550.94
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	68,554,256.74	72,986,652.26
减: 现金的期初余额	122,711,551.27	157,314,628.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,157,294.53	-84,327,976.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (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	68,554,256.74	122,711,551.27
三、期末现金及现金等价物余额	68,554,256.74	122,711,551.27

其他说明:

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

#### 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

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			
港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 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
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 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	购买日至期末被购买方的净
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------

							入	利润
--	--	--	--	--	--	--	---	----

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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	
重庆西仪汽车	重庆江北区大	重庆江北区大	机械制造	100.00%		设立

连杆有限公司	石坝	石坝				
承德苏垦银河连杆有限公司	河北承德东西营工业园区	河北承德东西营工业园区	机械制造	100.00%		购买
扬州苏垦银河连杆有限公司	江苏扬州吴家西路 10 号	江苏扬州吴家西路 10 号	机械制造		85.00%	购买
苏垦银河汽车零部件盐城有限公司	射阳县县城创业路北侧第二条南北中心路东侧	射阳县县城创业路北侧第二条南北中心路东侧	机械制造		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
扬州苏垦银河连杆有限公司	15.00%	-114,842.35		-114,842.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州苏垦银河连杆有限公司	36,491,997.53	2,387,357.72	38,879,355.25	39,644,970.83		39,644,970.83	35,270,658.22	2,594,895.33	37,865,553.55	39,466,921.76		39,466,921.76

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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
扬州苏垦 银河连杆 有限公司	32,650,768 .52	835,752.63	835,752.63	-328,029.9 3	21,256,346 .45	-3,794,406. 39	-3,794,406. 39	-4,554,348. 60

其他说明：

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南方工业资产管理有限责任公司	北京	实业投资、信息咨询等	330,000.00	39.43%	39.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
武汉长江光电有限公司	本公司股东、同一最终控制方
四川华庆机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆长江电工工业集团有限公司	同一最终控制方
湖南华南光电(集团)有限责任公司	同一最终控制方
重庆长安汽车股份有限公司	同一最终控制方
重庆建设工业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
重庆长安工业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方
重庆嘉陵特种装备有限公司	同一最终控制方
重庆长安铃木汽车有限公司	同一最终控制方
重庆珠江光电科技有限公司	同一最终控制方
哈尔滨龙江特种装备有限公司	同一最终控制方
湖北华中光电科技有限公司(原国营湖北华中精密仪器厂)	同一最终控制方
第二零八研究所	同一最终控制方
浙江先锋机械有限公司(原浙江先锋机械厂)	同一最终控制方
绵阳市圣维数控有限责任公司	同一最终控制方
四川建安工业有限责任公司	同一最终控制方
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同一最终控制方
中国长安汽车集团股份有限公司四川建安车桥分公司	同一最终控制方
南京长安汽车有限公司	同一最终控制方
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同一最终控制方

黑龙江北方工具有限公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川华庆机械有限责任公司	采购原材料	98,831.86			
重庆嘉陵特种装备有限公司	采购原材料				560,000.00
武汉长江光电有限责任公司	采购原材料				796.46
重庆长江电工集团有限公司	采购原材料	1,906,000.00			123,893.80
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料	385,000.00			1,435,000.00
重庆长安工业集团有限责任公司	采购原材料	8,901.20			
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	2,876,350.24			2,272,366.03
重庆长安铃木汽车有限公司	采购原材料				30,464.00
重庆建设工业有限责任公司	采购原材料	2,918,242.27			162,138.96
重庆珠江光电科技有限公司	采购原材料				14,513.28
湖北华中光电科技有限公司	采购原材料	3,575,880.00			903,000.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	采购原材料	32,407.50			
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	采购原材料	10,183.04			

合 计		11,811,796.11			5,502,172.53
-----	--	---------------	--	--	--------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	59,942,164.29	32,003,850.99
重庆长安工业集团有限责任公司	销售产品	4,218,478.50	3,307,500.00
重庆建设工业有限责任公司	销售产品	4,500,000.00	2,720,989.45
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品		901,683.82
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售产品	10,423,007.51	4,945,902.37
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售产品	18,337,947.09	11,703,412.26
南京长安汽车有限公司	销售产品	2,841,023.36	1,731,543.63
合 计		100,262,620.75	57,314,882.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司贷款	88,000,000.00			短期借款
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	年初余额	期末余额	定价方式及决策程序
存放资金	兵器装备集团财务有限责任公司	84,430,047.65	35,112,074.41	
合计		84,430,047.65	35,112,074.41	

## 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
应收款项融资					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	4,038,355.51		7,340,157.29	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	8,209,409.80		4,952,606.67	
	南京长安汽车有限公司	550,000.00		360,000.00	
合计		12,797,765.31		12,652,763.96	
应收账款					
	重庆建设工业(集团)有限责任公司	4,601,361.45	68.07	2,949,361.45	68.07
	重庆长安汽车股份有限公司	23,040,762.88	21,228.79	15,021,366.40	13,270.09
	重庆长安铃木汽车有限公司			431,471.75	
	重庆长安工业集团有限责任公司	3,324,368.50		2,404,750.00	
	四川华庆机械有限责任公司	926,050.69	174,448.55	311,860.69	95,905.35
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	12,444,446.92		9,384,300.10	
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,694,786.17		115,361.70	
	重庆长江电工工业集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
	南京长安汽车有	582,726.70		1,194,368.44	

	限公司				
合计		46,624,503.31	195,745.41	31,822,840.53	109,243.51
其他应收款					
	重庆建设工业(集团)有限责任公司	656,991.16	400,000.00	500,000.00	250,000.00
合计		656,991.16	400,000.00	500,000.00	250,000.00
预付账款					
	重庆长江电工工业有限责任公司	12,300.00			
	重庆嘉陵特种装备有限公司	700,000.00			
合计		712,300.00			

## (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
应付账款			
	重庆建设工业(集团)有限责任公司		190,676.51
	湖北华中光电科技有限公司	1,578,813.12	2,933.12
	湖南华南光电(集团)有限责任公司	265,000.00	915,526.49
合计		1,843,813.12	706,815.61
其他应付款			
	南方工业资产管理有限责任公司	11,337,112.27	12,262,239.07
	中国兵器装备集团有限公司	2,657,800.08	1,328,900.04
合计		13,994,912.35	13,591,139.11

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### (1) 关于社区服务站

根据2003年及2007年昆明市和云南省出台了《昆明市企业退休人员移交社区管理服务的指导意见》(昆劳社区[2003]2号)、《云南省人民政府办公厅关于落实省属企业退休人员移交属地社会化管理服务工作的实施意见》(云政办发[2007]203号)等退休人员移交社会化管理的相关文件精神,西山区人民政府在公司区域内成立了“山冲社区服务站”。公司于2005年进行股改时,已按照相关文件计提了社区移交费用,且在招

股说明书中已明确阐述。公司目前正在与昆明市相关部门沟通，争取社区管理服务站的管理机构 and 5000 多名退休人员尽快移交给政府管理，减少公司的办社会职能。截止 2021 年 6 月 30 日社区管理服务尚未完成移交。

(2) 关于代为持有大股东兵器装备集团土地问题的说明

云南省国土资源厅于 2004 年 4 月 13 日向兵器装备集团下发“云国土资用[2004]48 号”《关于云南西仪工业有限公司改制涉及土地报告备案和土地使用权处置方案的批复》，对公司设立时土地使用权的处置批准如下：“A、鉴于兵器装备集团为国务院批准的国家授权投资机构，在兵器装备集团组建发行人时，原由西仪公司使用的国有划拨土地 13 宗、面积 1,269,886 平方米，可按工业用途，以国家授权经营方式由兵器装备集团经营管理，土地使用年限为 50 年，根据当地地价水平和土地出让金标准，同意将土地使用权评估价格 9,815.18 万元按有关规定转增国有资本金。兵器装备集团取得该宗授权经营土地使用权后，可按有关规定提供拟组建的发行人使用。B、西仪公司职工住宅及配套设施使用的国有划拨土地 6 宗、面积 569,093 平方米，在不改变土地利用性质及发生转让、出租、抵押等行为的条件下，可继续以划拨方式提供使用，并由组建的发行人管理。”在云南省国土资源厅下发 48 号文后，昆明市国土资源局在具体执行中对部分变更土地使用权用途的认定与 48 号文不符，除将上述 1,269,886 平方米土地中的 946,837.5 平方米土地使用权按照 48 号文规定变更登记至兵器装备集团名下，并换发“西国用(2004)第 280 号”《国有土地使用证》外，其余土地均登记在本公司名下；此外，对公司原使用的生活及附属设施用地，昆明市国土资源局已变更登记在公司名下。

根据国家相关法规及 48 号文，在本公司变更为股份有限公司过程中，原由公司使用的国有划拨用地均应变更至兵器装备集团名下。虽然上述土地使用权目前暂时登记在公司名下，但实质上公司仅是代为持有。兵器装备集团目前已向云南省国土资源厅和昆明市国土资源局提出申请，解决上述国有土地使用权人变更问题。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 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

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

单位：元

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	386,709.15	0.25%	386,709.15	100.00%		386,709.15	0.35%	386,709.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,661,742.30	99.75%	9,421,161.89	6.01%	147,240,580.41	108,651,021.64	99.65%	9,421,161.89	8.67%	99,229,859.75
其中：										
合计	157,048,451.45	100.00%	9,807,871.04	6.25%	147,240,580.41	109,037,730.79	100.00%	9,807,871.04	8.99%	99,229,859.75

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

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	129,396,000.73
1 至 2 年	15,991,485.75
2 至 3 年	2,304,907.70
3 年以上	9,356,057.27
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	333,032.03
5 年以上	8,823,025.24
合计	157,048,451.45

## （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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （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
中国北方工业有限公司	36,034,615.25	14.09%	

重庆长安汽车股份有限公司本部	23,040,762.88	9.01%	
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	12,444,446.92	4.86%	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	8,720,000.00	3.41%	
陆军装备部	8,491,852.64	3.32%	
合计	88,731,677.69	34.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应收款	1,978,467.58	2,039,945.42
合计	46,978,467.58	47,039,945.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
承德苏垦银河连杆有限公司利润分红	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,135,409.39	739,199.11
往来款	962,572.30	630,866.60
保证金, 押金	1,935,394.42	2,755,817.02
其他	40,721.63	54,358.39
合计	4,074,097.74	4,180,241.12

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 在本期	—	—	—	—

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）	934,525.92
1 至 2 年	208,659.02
2 至 3 年	933,013.02
3 年以上	1,997,899.78
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	682,479.18
5 年以上	1,165,420.60
合计	4,074,097.74

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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	坏账准备期末余

				未余额合计数的比例	额
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	存出保证金	1,150,000.00	1 年以上	28.23%	
重庆建设工业（集团）有限责任公司	租房保证金	500,000.00	4-5 年	12.27%	
昆明市聂记精工配件厂	棚户区房款	203,091.32	6 个月以内	4.98%	
云南速成机械制造有限公司	往来款	169,536.24	2 年以上	4.16%	
昆明市规划局	存出保证金	165,033.20	4-5 年	4.05%	
合计	--	2,187,660.76	--	53.70%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 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

其他说明：

## 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	472,666,925.28		472,666,925.28	472,666,925.28		472,666,925.28
合计	472,666,925.28		472,666,925.28	472,666,925.28		472,666,925.28

### (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		

重庆西仪汽车连杆有限公司	18,469,600.00						18,469,600.00	
承德苏垦银河连杆有限公司	454,197,325.28						454,197,325.28	
合计	472,666,925.28						472,666,925.28	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	182,806,576.03	179,172,290.78	147,270,357.58	135,070,567.71
其他业务	18,117,612.75	13,737,891.30	12,360,601.22	8,234,121.97
合计	200,924,188.78	192,910,182.08	159,630,958.80	143,304,689.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 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	1,372,680.43	
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）	2,900,249.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,477.43	
减：所得税影响额	709,750.55	
少数股东权益影响额	399,461.63	
合计	3,562,195.46	--

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	-0.78%	-0.021	-0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18%	-0.032	-0.032

### 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