重庆宗申动力机械股份有限公司

2023 年度财务审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—17 页

（一）合并资产负债表…… 第 8 页

（二）母公司资产负债表…… 第 9 页

（三）合并利润表……第 10 页

（四）母公司利润表……第 11 页

（五）合并现金流量表……第 12 页

（六）母公司现金流量表……第 13 页

（七）合并所有者权益变动表…… 第 14-15 页

（八）母公司所有者权益变动表…… 第 16-17 页

三、财务报表附注…… 第 18—152 页

四、资质附件…… 第 153—157 页

审 计 报 告

天健审〔2024〕8-73 号

重庆宗申动力机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称宗申动力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宗申动力公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宗申动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

(一) 商誉减值评估

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(一)22。

截至 2023 年 12 月 31 日，宗申动力公司商誉账面原值为人民币 1,122,446,375.50 元，减值准备为人民币 31,304,045.78 元，账面价值为人民币 1,091,142,329.72 元。

宗申动力公司管理层（以下简称管理层）将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值评估相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的适当性和一贯性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等一致；

(6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1。

宗申动力公司的营业收入主要来自于发动机和通机产品的生产与销售。2023年度，宗申动力公司的营业收入为人民币7,997,395,100.12元，其中发动机业务的营业收入为人民币3,356,272,250.44元，占营业收入的41.97%，通机业务的营业收入为人民币3,856,322,545.51元，占营业收入的48.22%。

由于营业收入是宗申动力公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认， 我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 发放贷款及垫款减值计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)5、五(一)13。

截至2023年12月31日，宗申动力公司合并财务报表发放贷款及垫款余额为人民币1,031,407,275.94元，减值准备为人民币73,115,675.02元，账面价值为人民币958,291,600.92元。

由于管理层在确定发放贷款及垫款预计可收回金额时涉及重大会计估计和

判断，且影响金额重大，为此我们将发放贷款及垫款减值计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对发放贷款及垫款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与发放贷款及垫款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对发放贷款及垫款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项发放贷款及垫款的信用风险特征；

(4) 通过抽查贷款客户的档案了解贷款的可收回性：通过借款人的财务报表、抵质押物情况、担保人状况、利息支付情况、分期偿还情况、风险情况等相关资料判断借款人到期能否按期偿还贷款，贷款的五级分类是否准确，并根据上述资料进一步判断贷款减值准备计提是否充分；

(5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的发放贷款及垫款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(6) 对于以组合为基础计量预期信用损失的发放贷款及垫款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的发放贷款及垫款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对减值准备的计算是否准确；

(7) 对大额异常贷款项目进行实地走访，包括对项目的建设进度、销售和回款情况、开发商的经营和管理状况进行了解，关注其是否具备偿债能力。

(8) 检查与发放贷款及垫款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宗申动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宗申动力公司治理层（以下简称治理层）负责监督宗申动力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宗申动力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宗申动力公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宗申动力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,399,609,282.40	1,333,371,737.85	短期借款	27	284,262,548.83	251,499,471.07
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	539,062,827.15	200,195,231.33	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	310,656.39	21,950,119.08	衍生金融负债	28	61,357.47	215,543.57
应收票据	4		175,021,160.99	应付票据	29	299,971,050.27	233,572,612.99
应收账款	5	1,511,095,796.19	1,180,841,617.19	应付账款	30	1,541,553,698.48	1,095,331,157.89
应收款项融资	6	711,311,747.53	291,430,505.18	预收款项	31	11,260,178.17	8,566,089.68
预付款项	7	59,713,198.50	48,871,180.55	合同负债	32	112,665,166.72	104,487,194.52
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	48,473,256.79	50,860,982.14	代理承销证券款			
其中：应收利息			732,000.00	应付职工薪酬	33	119,980,338.30	126,997,278.25
应收股利		2,471,100.00	2,471,100.00	应交税费	34	32,057,732.58	43,614,960.23
买入返售金融资产				其他应付款	35	214,203,843.55	190,944,958.39
存货	9	842,038,474.62	817,968,262.27	其中：应付利息			
合同资产	10	5,408,163.39	10,129,999.40	应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	132,994,722.76	160,964,846.82	应付分保账款			
其他流动资产	12	86,373,171.19	41,649,587.39	持有待售负债			
流动资产合计		5,336,391,296.91	4,333,255,230.19	一年内到期的非流动负债	36	359,186,470.96	687,185,257.31
				其他流动负债	37	7,091,762.42	7,953,910.27
				流动负债合计		2,982,294,147.75	2,750,368,434.17
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	38	729,000,000.00	303,780,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	39	67,778,501.35	23,950,744.08
				长期应付款	40	801,124,061.86	321,086,585.21
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	41	5,896,699.77	3,417,297.11
发放贷款和垫款	13	958,291,600.92	1,116,289,110.07	递延收益	42	120,277,527.53	71,134,963.82
债权投资				递延所得税负债	24	73,276,809.01	48,098,289.03
其他债权投资				其他非流动负债	43	97,200,000.00	
长期应收款	14	40,763,131.20	110,813,877.33	非流动负债合计		1,894,553,599.52	771,467,879.25
长期股权投资	15	308,508,199.23	302,146,680.63	负债合计		4,876,847,747.27	3,521,836,313.42
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	44	1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
投资性房地产	16	64,717,933.09	28,055,374.01	其他权益工具			
固定资产	17	1,060,100,298.00	932,034,967.31	其中：优先股			
在建工程	18	446,065,861.49	246,706,215.21	永续债			
生产性生物资产				资本公积	45	545,024,923.56	578,041,964.26
油气资产				减：库存股			
使用权资产	19	92,336,595.10	41,351,697.38	其他综合收益	46	-12,892,168.03	-16,095,552.17
无形资产	20	322,637,814.84	265,125,867.40	专项储备			
开发支出	21	6,069,528.81	29,260,969.05	盈余公积	47	595,061,066.16	551,897,543.16
商誉	22	1,091,142,329.72	844,789,448.42	一般风险准备	48	20,405,371.58	19,504,991.85
长期待摊费用	23	69,989,937.07	49,530,653.72	未分配利润	49	2,532,401,038.56	2,467,778,545.09
递延所得税资产	24	129,875,350.35	100,701,253.00	归属于母公司所有者权益合计		4,825,027,151.83	4,746,154,412.19
其他非流动资产	25	184,860,477.51	232,172,442.70	少数股东权益		409,875,455.14	364,243,060.81
非流动资产合计		4,775,359,057.33	4,298,978,556.23	所有者权益合计		5,234,902,606.97	5,110,397,473.00
资产总计		10,111,750,354.24	8,632,233,786.42	负债和所有者权益总计		10,111,750,354.24	8,632,233,786.42

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		157,788,605.60	95,299,472.02	短期借款		50,042,777.78	
交易性金融资产		36,435,856.37		交易性金融负债			
衍生金融资产		191,858.05	356,716.45	衍生金融负债			
应收票据			6,870,000.00	应付票据		77,519,603.96	21,721,061.37
应收账款	1	158,307,924.28	128,744,004.59	应付账款		35,303,755.08	34,905,245.48
应收款项融资		80,537,545.46	36,853,615.58	预收款项		953,190.89	
预付款项		12,393,839.35	8,257,816.33	合同负债		19,233,794.97	15,444,495.05
其他应收款	2	378,324,898.90	509,873,890.44	应付职工薪酬		19,924,862.59	15,590,468.28
其中：应收利息				应交税费		1,326,534.15	1,049,605.15
应收股利		2,471,100.00	2,471,100.00	其他应付款		522,485,101.08	342,561,042.78
存货		147,827,233.30	139,544,600.36	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		273,178,272.09	396,903,051.55
其他流动资产		4,262,014.35	2,716,889.34	其他流动负债		6,556.42	33,867.37
流动资产合计		976,069,775.66	928,517,005.11	流动负债合计		999,974,449.01	828,208,837.03
				非流动负债：			
				长期借款		423,000,000.00	289,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		1,175,493.15	2,039,438.35
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		81,439,536.53	33,770,172.69
长期股权投资	3	3,723,573,371.24	3,374,567,550.50	递延所得税负债		22,779,452.65	17,106,901.80
其他权益工具投资				其他非流动负债		97,200,000.00	
其他非流动金融资产				非流动负债合计		625,594,482.33	342,416,512.84
投资性房地产		111,715,621.89	116,357,221.03	负债合计		1,625,568,931.34	1,170,625,349.87
固定资产		454,150,265.34	383,976,110.78	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		272,774,360.62	150,558,344.90	实收资本(或股本)		1,145,026,920.00	1,145,026,920.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		2,145,735.40	2,961,327.23	永续债			
无形资产		128,828,254.32	127,062,469.93	资本公积		646,068,796.52	647,563,634.35
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		2,222,962.76	544,579.89
长期待摊费用		20,811,074.72	17,267,431.92	专项储备			
递延所得税资产		28,363,187.64	29,154,605.57	盈余公积		558,657,192.81	515,493,669.81
其他非流动资产		21,540,038.01	9,043,991.39	未分配利润		1,762,426,881.41	1,660,211,904.44
非流动资产合计		4,763,901,909.18	4,210,949,053.25	所有者权益合计		4,114,402,753.50	3,968,840,708.49
资产总计		5,739,971,684.84	5,139,466,058.36	负债和所有者权益总计		5,739,971,684.84	5,139,466,058.36

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,151,221,366.57	8,151,010,021.11
其中：营业收入	1	7,997,395,100.12	8,000,263,293.43
利息收入	2	153,809,520.70	150,742,859.75
已赚保费			
手续费及佣金收入	2	16,745.75	3,867.93
二、营业总成本		7,697,917,326.86	7,712,794,991.84
其中：营业成本	1	6,833,536,087.94	6,978,549,172.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	3	37,593,739.00	38,283,780.95
销售费用	4	220,428,401.47	212,868,647.43
管理费用	5	239,347,855.37	227,242,789.65
研发费用	6	312,358,369.91	290,661,373.26
财务费用	7	54,652,873.17	-34,810,772.03
其中：利息费用		85,343,150.34	93,607,165.66
利息收入		18,189,898.02	14,682,336.07
加：其他收益	8	38,816,434.32	51,393,605.86
投资收益（损失以“-”号填列）	9	23,397,745.92	-11,482,552.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,764,679.39	10,609,508.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,113,421.74
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）	10	17,382,319.23	-4,452,465.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	-38,710,363.73	-11,073,445.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12	-67,344,756.50	-31,482,510.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13	1,570,432.46	102,938.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		428,415,851.41	431,220,600.49
加：营业外收入	14	2,516,624.78	1,384,380.39
减：营业外支出	15	7,182,171.09	3,201,930.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		423,750,305.10	429,403,050.82
减：所得税费用	16	52,062,121.55	23,451,944.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,688,183.55	405,951,105.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		371,688,183.55	405,951,105.89
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（净亏损以“-”号填列）		361,985,770.75	390,327,728.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,702,412.80	15,623,377.62
六、其他综合收益的税后净额	17	3,203,384.14	24,029,901.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,203,384.14	24,029,901.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,620.00	14,620.00
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		14,620.00	14,620.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,188,764.14	24,015,281.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,663,762.87	1,344,883.97
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		1,525,001.27	22,670,397.32
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		374,891,567.69	429,981,007.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		365,189,154.89	414,357,629.56
归属于少数股东的综合收益总额		9,702,412.80	15,623,377.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3161	0.3409
（二）稀释每股收益		0.3161	0.3409

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	844,553,080.94	771,842,871.61
减：营业成本	1	728,937,550.81	697,298,900.10
税金及附加		7,054,570.41	6,954,292.80
销售费用		16,035,221.42	16,650,254.62
管理费用		45,940,655.83	42,513,748.89
研发费用		31,827,276.69	26,013,491.89
财务费用		-22,671,052.92	2,534,880.95
其中：利息费用		16,791,636.59	29,525,707.17
利息收入		35,310,841.55	21,910,649.99
加：其他收益		6,402,858.43	6,101,460.35
投资收益（损失以“-”号填列）	2	395,770,554.72	447,488,441.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,764,679.39	10,609,508.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		36,270,997.97	-1,710,201.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,900,029.11	1,636,453.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,631,639.62	-4,519,136.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		678,182.15	-112,531.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		439,019,783.24	428,761,789.21
加：营业外收入		559,188.64	290,138.98
减：营业外支出		1,479,773.13	837,494.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		438,099,198.75	428,214,434.15
减：所得税费用		6,463,968.78	-9,388,961.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		431,635,229.97	437,603,396.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		431,635,229.97	437,603,396.13
（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		1,678,382.87	1,359,503.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,620.00	14,620.00
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		14,620.00	14,620.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,663,762.87	1,344,883.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,663,762.87	1,344,883.97
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		433,313,612.84	438,962,900.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2023年度

会合03表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		7,242,843,465.36	8,747,396,539.80
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		157,512,128.92	131,518,879.17
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		272,460,632.67	351,036,668.95
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	137,133,046.41	138,482,617.41
经营活动现金流入小计		7,809,949,273.36	9,368,434,705.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,163,463,757.01	7,044,448,988.89
客户贷款及垫款净增加额		-241,254,122.75	-102,970,164.70
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		864,737,699.74	763,546,344.71
支付的各项税费		156,431,999.01	115,445,924.74
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	263,227,883.85	211,702,663.50
经营活动现金流出小计		7,206,607,216.86	8,032,173,757.14
经营活动产生的现金流量净额		603,342,056.50	1,336,260,948.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	780,000,000.00	2,452,961,157.90
取得投资收益收到的现金		11,014,549.68	23,070,241.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,076,599.58	945,769.01
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		809,091,149.26	2,476,977,168.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	438,922,327.41	266,198,364.56
投资支付的现金	1(3)	1,080,000,000.00	2,401,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		164,546,167.37	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,683,468,494.78	2,667,198,364.56
投资活动产生的现金流量净额		-874,377,345.52	-190,221,196.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		448,324,468.00	53,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		448,324,468.00	53,800,000.00
取得借款收到的现金		1,362,952,993.25	712,068,838.30
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)	592,000,000.00	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,403,277,461.25	1,145,868,838.30
偿还债务支付的现金		1,241,510,000.00	1,697,775,609.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,556,258.26	380,720,571.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,042,000.00	15,852,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2(4)	518,156,547.24	427,697,064.51
筹资活动现金流出小计		2,105,222,805.50	2,506,193,244.92
筹资活动产生的现金流量净额		298,054,655.75	-1,360,324,406.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,553,435.43	41,259,783.58
五、现金及现金等价物净增加额		62,572,802.16	-173,024,871.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,218,156,114.89	1,391,180,986.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,728,917.05	1,218,156,114.89

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		665,096,784.95	730,809,170.25
收到的税费返还		17,672,997.28	8,441,623.36
收到其他与经营活动有关的现金		84,090,144.06	49,974,829.14
经营活动现金流入小计		766,859,926.29	789,225,622.75
购买商品、接受劳务支付的现金		554,974,860.36	522,763,738.24
支付给职工以及为职工支付的现金		164,470,454.63	147,361,378.55
支付的各项税费		6,292,106.26	10,204,218.78
支付其他与经营活动有关的现金		40,212,658.14	28,445,104.33
经营活动现金流出小计		765,950,079.39	708,774,439.90
经营活动产生的现金流量净额		909,846.90	80,451,182.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,415,647.41	621,013,151.90
取得投资收益收到的现金		388,530,085.83	545,003,015.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,947,245.66	265,610.67
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		1,055,514,180.91	1,051,046,682.52
投资活动现金流入小计		1,465,407,159.81	2,217,328,460.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,896,326.89	120,663,093.85
投资支付的现金		238,200,000.00	626,531,900.00
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		891,200,000.00	846,700,000.00
投资活动现金流出小计		1,329,296,326.89	1,593,894,993.85
投资活动产生的现金流量净额		136,110,832.92	623,433,466.66
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		709,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,793,990,000.00	870,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,502,990,000.00	990,900,000.00
偿还债务支付的现金		649,200,000.00	570,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,477,426.14	324,611,006.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,615,152,512.44	842,220,517.32
筹资活动现金流出小计		2,577,829,938.58	1,737,031,524.09
筹资活动产生的现金流量净额		-74,839,938.58	-746,131,524.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		303,852.56	1,756,623.98
五、现金及现金等价物净增加额		62,484,593.80	-40,490,250.60
加：期初现金及现金等价物余额		93,294,637.26	133,784,887.86
六、期末现金及现金等价物余额		155,779,231.06	93,294,637.26

法定代表人：黄培国　　主管会计工作的负责人：刘洪　　会计机构负责人：夏丹

合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表-1

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,145,026,920.00				578,041,964.26		-16,095,552.17		551,897,543.16	19,504,991.85	2,467,778,545.09	4,746,154,412.19	364,243,060.81	5,110,397,473.00
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、本年年初余额	1,145,026,920.00				578,041,964.26		-16,095,552.17		551,897,543.16	19,504,991.85	2,467,778,545.09	4,746,154,412.19	364,243,060.81	5,110,397,473.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-33,017,040.70		3,203,384.14		43,163,523.00	900,379.73	64,622,493.47	78,872,739.64	45,632,394.33	124,505,133.97
（一）综合收益总额							3,203,384.14				361,985,770.75	365,189,154.89	9,702,412.80	374,891,567.69
（二）所有者投入和减少资本					-250,964.09							-250,964.09	50,971,981.53	50,721,017.44
1. 所有者投入的普通股													50,895,381.94	50,895,381.94
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					1,435,152.58							1,435,152.58	76,599.59	1,511,752.17
4. 其他					-1,686,116.67							-1,686,116.67		-1,686,116.67
（三）利润分配									43,163,523.00	900,379.73	-330,320,632.73	-286,256,730.00	-15,042,000.00	-301,298,730.00
1. 提取盈余公积									43,163,523.00		-43,163,523.00			
2. 提取一般风险准备										900,379.73	-900,379.73			
3. 对所有者（或股东）的分配											-286,256,730.00	-286,256,730.00	-15,042,000.00	-301,298,730.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-32,957,355.45						32,957,355.45			
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					-32,957,355.45						32,957,355.45			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					191,278.84							191,278.84		191,278.84
四、本期期末余额	1,145,026,920.00				545,024,923.56		-12,892,168.03		595,061,066.16	20,405,371.58	2,532,401,038.56	4,825,027,151.83	409,875,455.14	5,234,902,606.97

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表-2

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,145,026,920.00				595,110,226.30		-40,125,453.46		508,137,203.55	19,504,991.85	2,408,100,646.61	4,635,754,534.85	340,432,945.32	4,976,187,480.17
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、本年年初余额	1,145,026,920.00				595,110,226.30		-40,125,453.46		508,137,203.55	19,504,991.85	2,408,100,646.61	4,635,754,534.85	340,432,945.32	4,976,187,480.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,068,262.04		24,029,901.29		43,760,339.61		59,677,898.48	110,399,877.34	23,810,115.49	134,209,992.83
（一）综合收益总额							24,029,901.29				390,327,728.27	414,357,629.56	15,623,377.62	429,981,007.18
（二）所有者投入和减少资本					-17,266,833.59							-17,266,833.59	24,057,971.69	6,791,138.10
1. 所有者投入的普通股													33,800,000.00	33,800,000.00
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					749,992.84							749,992.84	21,767.16	771,760.00
4. 其他					-18,016,826.43							-18,016,826.43	-9,763,795.47	-27,780,621.90
（三）利润分配									43,760,339.61		-330,017,069.61	-286,256,730.00	-15,852,000.00	-302,108,730.00
1. 提取盈余公积									43,760,339.61		-43,760,339.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-286,256,730.00	-286,256,730.00	-15,852,000.00	-302,108,730.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											-632,760.18	-632,760.18	-19,233.82	-651,994.00
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											-632,760.18	-632,760.18	-19,233.82	-651,994.00
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					198,571.55							198,571.55		198,571.55
四、本期期末余额	1,145,026,920.00				578,041,964.26		-16,095,552.17		551,897,543.16	19,504,991.85	2,467,778,545.09	4,746,154,412.19	364,243,060.81	5,110,397,473.00

法定代表人：黄培国　　主管会计工作的负责人：刘源洪　　会计机构负责人：夏勇

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表-1

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,145,026,920.00				647,563,634.35		544,579.89		515,493,669.81	1,660,211,904.44	3,968,840,708.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,145,026,920.00				647,563,634.35		544,579.89		515,493,669.81	1,660,211,904.44	3,968,840,708.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,494,837.83		1,678,382.87		43,163,523.00	102,214,976.97	145,562,045.01
（一）综合收益总额							1,678,382.87			431,635,229.97	433,313,612.84
（二）所有者投入和减少资本					-1,686,116.67						-1,686,116.67
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					-1,686,116.67						-1,686,116.67
（三）利润分配									43,163,523.00	-329,420,253.00	-286,256,730.00
1. 提取盈余公积									43,163,523.00	-43,163,523.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,256,730.00	-286,256,730.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					191,278.84						191,278.84
四、本期期末余额	1,145,026,920.00				646,068,796.52		2,222,962.76		558,657,192.81	1,762,426,881.41	4,114,402,753.50

法定代表人：黄国培　　主管会计工作的负责人：刘洪源　　会计机构负责人：夏丹

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表-2

编制单位：重庆宗申动力机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年同期数										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,145,026,920.00				647,324,384.70		-814,924.08		471,733,330.20	1,552,625,577.92	3,815,895,288.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,145,026,920.00				647,324,384.70		-814,924.08		471,733,330.20	1,552,625,577.92	3,815,895,288.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					239,249.65		1,359,503.97		43,760,339.61	107,586,326.52	152,945,419.75
（一）综合收益总额							1,359,503.97			437,603,396.13	438,962,900.10
（二）所有者投入和减少资本					40,678.10						40,678.10
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					40,678.10						40,678.10
（三）利润分配									43,760,339.61	-330,017,069.61	-286,256,730.00
1. 提取盈余公积									43,760,339.61	-43,760,339.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,256,730.00	-286,256,730.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					198,571.55						198,571.55
四、本期期末余额	1,145,026,920.00				647,563,634.35		544,579.89		515,493,669.81	1,660,211,904.44	3,968,840,708.49

法定代表人：黄培国　　主管会计工作的负责人：刘洪源　　会计机构负责人：夏丹

重庆宗申动力机械股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称本公司或公司)的前身是成都联益实业股份有限公司，系 1989 年经成都市体改委成体改(1989)字第 23 号文批准，由成都联益(集团)有限公司(原双流县联益钢铁企业公司)等共同发起并向社会公众募集部分股份设立的股份制试点企业。经中国证监会证监发字(97)第 39 号文批准，本公司股票于 1997 年 3 月 6 日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本 114,502.69 万元，法定代表人：黄培国；注册地址即总部地址位于重庆市巴南区炒油场。本公司的第一大股东是重庆宗申高速艇开发有限公司，实际控制人为左宗申。

本公司属机械制造行业。公司业务范围主要包括开发、生产和销售各类发动机及其零配件；开发、生产和销售通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、发电机及其动力机械产品等整机及零部件；研发、制造、销售摩托车零部件、通机机械零部件、汽车零部件及大型农机零部件；无人机发动机及其零部件、通用航空发动机及其零部件、船用柴油发动机及其零部件和螺旋桨的设计、研发、制造、销售及售后服务；无人机的设计、研发、生产、销售及技术服务；民用航空器的设计、研发、生产、销售及技术服务；货物及技术进出口；燃料电池、能量型动力电池；氢能源、新能源技术研发、技术转让、技术咨询及相关技术服务；研发、生产、销售电动动力设备、电动两轮车、电动三轮车、电动汽车及摩托车、汽车零部件、新能源汽车及零部件、锂离子电池及配件、电池生产设备、移动电源、便携式电源、电子线路板、塑胶制品、五金制品、电动工具、充电设备、锂电池储能设备：充电站的设计。同时，公司业务范围还包括办理各项贷款、票据贴现、资产转让；商业保理；受托资产管理、投资管理、股权投资、投资兴办实业、商务信息咨询、企业管理咨询、信息咨询服务、企业管理、市场营销策划、社会经济咨询服务、信息技术咨询服务、企业信用管理咨询服务、票据信息咨询服务、工程管理服务；融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的

残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；与租赁有关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

公司主要产品包括：发动机及配件；通用汽油机、耕作机、割草机、水泵机组、汽油发电机组等整机及零部件；摩托车零部件、通机机械零部件、汽车零部件、大型农机零部件、锂电储能设备及配件、锂离子电池及配件、电子元器件、电池控制系统。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 29 日第十一届第十四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，宗申越南发动机制造有限公司、杜卡科技有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	无	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额的 0.3%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	无	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额的 0.3%的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的逾期应收利息	无	公司将逾期应收利息金额超过资产总额的 0.1%的逾期应收利息认定为重要的逾期应收利息。
重要的账龄超过 1 年的应收股利	无	公司将账龄超过 1 年的应收股利超过资产总额的 0.1%的应收股利认定为重要的账龄超过 1 年的应收股利。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	无	公司将账龄超过 1 年的预付款项超过资产总额的 0.3%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	五(一)18(2)	公司将在建工程金额超过资产总额的 0.3%的在建工程认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的预收款项	无	公司将账龄超过 1 年的预收款项金额超过资产总额 0.3%的预收款项认定为重要的账龄超过 1 年的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	无	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的预计负债	无	公司将预计负债金额超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要的预计负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将金额超过资产总额的 3%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	无	公司将境外经营实体的利润总额超过集团利润总额 10%的境外经营实体认定为重要的境外经营实体。

重要的资本化研发项目、外购研发项目	无	公司将资本化研发项目、外购研发项目金额超过营业收入总额的 0.3%的资本化研发项目、外购研发项目认定为重要的资本化研发项目、外购研发项目。
重要的非全资子公司	七(五)	公司将非全资子公司的资产总额超过集团资产总额 8%或者利润总额超过集团利润总额 10%的非全资子公司认定为重要的非全资子公司。
重要的联营企业	无	公司将按持股比例享有的联营企业净利润超过集团利润总额 10%的联营企业认定为重要的联营企业。
重要的承诺事项	无	公司将承诺事项的金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	无	公司将或有事项的金额超过资产总额 0.1%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	无	公司将资产负债表日后事项的金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重要债务重组	无	公司将债务重组金额超过资产总额 0.5%的债务重组认定为重要债务重组。
重要的资产置换、资产转让	无	公司将资产置换、资产转让金额超过资产总额 0.5%的资产置换、资产转让认定为重要的资产置换、资产转让。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	详见应收账款
应收账款——无担保物或无信保组合	本组合以应收账款的逾期天数作为信用风险特征	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，编制应收账款逾期天数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——有担保物或有信保组合	本组合以应收账款的逾期天数并考虑担保物或信保的风险敞口作为信用风险特征	先按无担保物或无信保组合的计提方法进行计算，再将计算结果与担保物或信保赔付预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内公司组合	合并范围内公司的应收账款具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内公司组合	合并范围内公司的其他应收	不计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	款具有类似较低的信用风险特征	
合同资产——无担保物或无信保组合	本组合以合同资产客户对应的应收账款的逾期天数作为信用风险特征	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——有担保物或有信保组合	本组合以合同资产客户对应的应收账款的逾期天数并考虑担保物或信保的风险敞口作为信用风险特征	先按无担保物或无信保组合的计提方法进行计算，再将计算结果与担保物或信保赔付预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内公司组合	合并范围内公司的合同资产具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失
长期应收款——非合并范围内公司组合	简化计量方法	本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备
长期应收款——合并范围内公司组合	合并范围内公司的长期应收款具有类似较低的信用风险特征	不计提信用减值损失

2. 应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	预期信用损失率（%）
未逾期	5.00
逾期 1-30 日（含）	6.00
逾期 31-90 日（含）	8.00
逾期 91 日及以上	20.00

3. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5

账　龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

4. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	2.25-4.85
通用设备	年限平均法	5-20	3-10	4.50-19.40
专用设备	年限平均法	10-15	3-10	6.00-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	33-50 年，土地证使用年限	年限平均法
软件	1-10 年，预计使用年限	年限平均法
专利权	3-15 年，预计使用年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制

定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

公司开发阶段是指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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要包括发动机、通机及零部件销售，贷款、保理业务收入等。

(1)销售商品的收入

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

出口销售业务：本公司出口业务主要采用 FOB 或 EXW 交易方式，FOB 以完成报关手续并装上交通工具时确认收入，EXW 以工厂发货时确认收入；国内销售业务：对工厂提货的，

以客户提货时签收确认收入；对本公司负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，每月核对领用数量时确认收入。

(2)发放贷款利息收入

公司根据与客户签订的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

(3)保理融资款利息收入

公司根据与客户签订的保理融资合同，在向客户提供资金，公司收取利息或者取得收取利息的权利时，根据保理融资合同约定的融资利率和本金按照归属于本期的融资期间确认保理融资款利息收入。

(二十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十八) 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十一) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 一般风险准备

一般风险准备：用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，年末按信贷业务所属公司税后净利润的10%提取。当一般风险准备余额达到风险资产期末余额的1.5%时，可不再计提。

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2．公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司及子公司重庆宗申威睿进出口贸易有限公司、重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆宗申农业机械有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、重庆宗申航空发动机制造股份有限公司及子公司重庆辰皓翔科技有限公司、重庆宗申新能源发展有限公司及子公司、重庆大江动力设备制造有限公司及子公司重庆杜卡申瑞国际贸易有限公司、成都宗申机械零部件制造有限公司、东莞市锂智慧能源有限公司及子公司深圳市锂谷科技有限公司、江苏海铂德能源科技有限公司的增值税税率为 13%（注：以上公司用于农产品的水泵、微耕机、拖拉机适用 9%的增值税税率）。宗申越南发动机制造有限公司及 DUCAR 科技有限公司的增值税税率为 10%（从 2023 年 7 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日，越南暂按 8%征收）；重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司及子公司深圳前海宗申资产管理有限公司、重庆宗申商业保理有限公司、重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司的增值税税率为 6%；重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司、重庆迈煜轩企业管理有限公司、重庆轩景裕企业管理咨询有限公司、重庆麦逸轩企业管理咨询服务有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%；重庆宗申融资租赁有限公司直租增值税税率 13%、售后回租增值税税率 6%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆宗申发动机制造有限公司	15%
重庆宗申通用动力机械有限公司	15%
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆宗申商业保理有限公司	15%
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	15%
重庆大江动力设备制造有限公司	15%
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	15%
重庆宗申威睿进出口贸易有限公司	15%
重庆杜卡申瑞国际贸易有限公司	15%
东莞市锂智慧能源有限公司	15%
深圳市锂谷科技有限公司	15%
重庆宗申集研机电科技有限公司	15%
重庆宗申电动力科技有限公司	15%
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	20%
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	20%
重庆宗申农业机械有限公司	20%
重庆宗申氢能源动力科技有限公司	20%
重庆宗申电子科技有限公司	20%
重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司	20%
重庆亦联无线充电技术有限公司	20%
重庆宗申无级变速传动有限公司	20%
重庆迈煜轩企业管理有限公司	20%
重庆轩景裕企业管理咨询有限公司	20%
重庆麦逸轩企业管理咨询服务有限公司	20%
成都宗申机械零部件制造有限公司	20%
宗申越南发动机制造有限公司[注 1]	20%
江苏海铂德能源科技有限公司	20%
重庆辰皓翔科技有限公司	20%
DUCAR 科技有限公司[注 1]	20%
重庆宗申新能源发展有限公司	25%
深圳前海宗申资产管理有限公司	25%
重庆宗申融资租赁有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
斯普尔美有限公司[注 2]	16.5%

[注 1]根据越南社会主义共和国法令《公司收入税法实施的详解与指导》第 10 条之规定，宗申越南发动机制造有限公司及 DUCAR 科技有限公司所得税税率为 20%

[注 2]斯普尔美有限公司注册地为香港，根据《香港税务条例》第 14 条，斯普尔美有限公司按照香港利得税标准税率（16.5%）计算并缴纳香港利得税

（二）税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和 195 号）有关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司、东莞市锂智慧能源有限公司及深圳市锂谷科技有限公司已通过高新技术企业认定，按 15%税率计提缴纳企业所得税。

2020 年 4 月 26 日，财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年 10 月 30 日国家发改委出台了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》。2021 年 1 月 18 日，国家发改委公布了《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》。重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申吉达动力机械营销有限公司、重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司、重庆宗申商业保理有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司、重庆宗申航空发动机制造股份有限公司、重庆宗申威睿进出口贸易有限公司、重庆杜卡申瑞国际贸易有限公司、重庆宗申集研机电科技有限公司、重庆宗申电动力科技有限公司均符合上述西部大开发优惠政策的相关条款，按 15%税率计提缴纳企业所得税。

2. 重庆宗申拓源动力机械营销有限公司、重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司、重庆宗申农业机械有限公司、重庆宗申氢能源动力科技有限公司、重庆宗申电子科技有限公司、重庆亦联无线充电技术有限公司、重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司、成都宗申机械零部件制造有限公司、重庆宗申无级变速传动有限公司、重庆迈煜轩企业管理有限公司、重庆轩景裕企业管理咨询有限公司、重庆麦逸轩企业管理咨询服务有限公司、江苏海铂德能源科技有限公司及重庆辰皓翔科技有限公司符合财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条的规定条款：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据越南社会主义共和国法令《公司收入税法实施的详解与指导》第16条之规定，DUCAR 科技有限公司享受从实现利润当年起两年免税、四年减半的优惠政策（本年度其享受所得税减半征收的优惠政策）。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	50,108.08	4,737.02
银行存款	1,279,790,641.89	1,218,151,377.87
其他货币资金	119,768,532.43	115,215,622.96
合　计	1,399,609,282.40	1,333,371,737.85
其中：存放在境外的款项总额	146,516,353.63	52,695,539.77

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	539,062,827.15	200,195,231.33
其中：结构性存款	502,626,970.78	200,195,231.33
或有对价[注]	36,435,856.37	
合　计	539,062,827.15	200,195,231.33

[注]公司2023年收购东莞市锂智慧能源有限公司（以下简称东莞锂智慧），东莞锂智慧原股东对标的公司2023年至2025年进行了业绩承诺。资产负债表日公司根据东莞锂智慧2023年业绩实现情况和未来两年业绩的预测情况，确认的或有对价公允价值

3. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
外汇衍生工具	310,656.39	21,950,119.08
合　计	310,656.39	21,950,119.08

(2) 其他说明

公司出口业务主要采用美元、欧元进行结算，公司与银行签订了《远期结汇/售汇总协议》来规避汇率变动风险。本期末未到期交易的远期合约合计 960.00 万美元，公司按照银行提供的资产负债表日估值报告作为公允价值，分别确认衍生金融资产 31.07 万元、衍生金融负债 6.14 万元。

4. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票		175,021,160.99
合　计		175,021,160.99

(2) 坏账准备计提情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合　计					

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	175,021,160.99	100.00			175,021,160.99
其中：银行承兑汇票	175,021,160.99	100.00			175,021,160.99

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票					
合　计	175,021,160.99	100.00			175,021,160.99

5. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,522,819,980.57	1,200,877,039.70
1-2 年	47,382,283.92	11,909,586.61
2-3 年	260,329.47	7,260,705.41
3-4 年	6,613,880.73	580,000.00
4-5 年	580,000.00	
合　计	1,577,656,474.69	1,220,627,331.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	7,191,728.00	0.46	594,168.37	8.26	6,597,559.63
按组合计提坏账准备	1,570,464,746.69	99.54	65,966,510.13	4.20	1,504,498,236.56
合　计	1,577,656,474.69	100.00	66,560,678.50	4.22	1,511,095,796.19

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,882,566.46	0.56	361,271.81	5.25	6,521,294.65

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,213,744,765.26	99.44	39,424,442.72	3.25	1,174,320,322.54
合　计	1,220,627,331.72	100.00	39,785,714.53	3.26	1,180,841,617.19

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无担保物或无信保组合	715,498,550.24	50,359,655.64	7.04
有担保物或有信保组合	854,966,196.45	15,606,854.49	1.83
小　计	1,570,464,746.69	65,966,510.13	4.20

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	合并增加	汇兑差异调整	
单项计提坏账准备	361,271.81	-137,164.89	368,912.23	1,149.22		594,168.37
按组合计提坏账准备	39,424,442.72	23,948,811.02		2,586,540.32	6,716.07	65,966,510.13
合　计	39,785,714.53	23,811,646.13	368,912.23	2,587,689.54	6,716.07	66,560,678.50

2）本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	应收账款坏账准备和合同资产减值准备

	应收账款	合同资产	小　计		
第一名	205,195,848.28		205,195,848.28	12.95	6,010,172.41
第二名	120,729,301.98		120,729,301.98	7.62	3,808,219.57
第三名	100,116,093.78		100,116,093.78	6.32	1,251,451.17
第四名	81,414,336.60		81,414,336.60	5.14	2,019,744.03
第五名	77,860,356.08		77,860,356.08	4.91	3,893,017.80
小　计	585,315,936.72		585,315,936.72	36.94	16,982,604.98

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	711,311,747.53	291,430,505.18
合　计	711,311,747.53	291,430,505.18

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	711,311,747.53	100.00			711,311,747.53
其中：银行承兑汇票	711,311,747.53	100.00			711,311,747.53
合　计	711,311,747.53	100.00			711,311,747.53

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	291,430,505.18	100.00			291,430,505.18
其中：银行承兑汇票	291,430,505.18	100.00			291,430,505.18
合　计	291,430,505.18	100.00			291,430,505.18

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	711,311,747.53		
小　计	711,311,747.53		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	100,072,102.45
小　计	100,072,102.45

(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款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	778,960,755.21
小　计	778,960,755.21

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。截至本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

1）明细情况

账　龄	期末数

	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	49,321,620.50	82.60		49,321,620.50
1-2 年	5,864,966.47	9.82		5,864,966.47
2-3 年	3,459,542.91	5.79		3,459,542.91
3 年以上	1,067,068.62	1.79		1,067,068.62
合　计	59,713,198.50	100.00		59,713,198.50

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	37,668,914.63	77.08		37,668,914.63
1-2 年	8,214,965.73	16.81		8,214,965.73
2-3 年	2,291,828.36	4.69		2,291,828.36
3 年以上	695,471.83	1.42		695,471.83
合　计	48,871,180.55	100.00		48,871,180.55

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	3,817,632.00	6.39
第二名	3,783,932.24	6.34
第三名	2,761,238.95	4.62
第四名	2,359,292.07	3.95
第五名	2,163,716.82	3.62
小　计	14,885,812.08	24.92

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		732,000.00
应收股利	2,471,100.00	2,471,100.00

项　目	期末数	期初数
其他应收款	46,002,156.79	47,657,882.14
合　计	48,473,256.79	50,860,982.14

(2) 应收利息

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
贷款利息		732,000.00
小　计		732,000.00

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			5,041,547.20	5,041,547.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			732,000.00	732,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			5,773,547.20	5,773,547.20

4) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(3) 应收股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
航天神舟飞行器有限公司	2,471,100.00	2,471,100.00
小　计	2,471,100.00	2,471,100.00

2）账龄 1 年以上重要的应收股利

无。

3）坏账准备计提情况

无。

4）本期实际核销的应收股利情况

无。

(4) 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
模具及其他保证金	41,662,388.44	34,558,770.73
运保费等其他代垫款项	19,559,237.35	25,946,549.54
个人借支款	666,749.71	954,949.74
其他	1,330,951.00	663,274.04
小　计	63,219,326.50	62,123,544.05

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	31,974,469.17	31,614,845.51
1-2 年	6,505,602.83	7,527,947.54
2-3 年	6,319,548.46	7,953,389.27
3-4 年	6,110,563.13	6,307,781.50
4-5 年	5,246,957.25	3,476,160.94
5 年以上	7,062,185.66	5,243,419.29
小　计	63,219,326.50	62,123,544.05

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,219,326.50	100.00	17,217,169.71	27.23	46,002,156.79
小 计	63,219,326.50	100.00	17,217,169.71	27.23	46,002,156.79

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,123,544.05	100.00	14,465,661.91	23.29	47,657,882.14
小 计	62,123,544.05	100.00	14,465,661.91	23.29	47,657,882.14

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	63,219,326.50	17,217,169.71	27.23
其中：1 年以内	31,974,469.17	1,598,723.03	5.00
1-2 年	6,505,602.83	650,560.28	10.00
2-3 年	6,319,548.46	1,263,909.69	20.00
3-4 年	6,110,563.13	2,444,225.25	40.00
4-5 年	5,246,957.25	4,197,565.80	80.00
5 年以上	7,062,185.66	7,062,185.66	100.00
小 计	63,219,326.50	17,217,169.71	27.23

4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	14,465,661.91			14,465,661.91
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,527,640.30			2,527,640.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	223,867.50			223,867.50
期末数	17,217,169.71			17,217,169.71
期末坏账准备计提比例（%）	27.23			27.23

5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	合并增加	汇兑差异调整	
按组合计提坏账准备	14,465,661.91	2,527,640.30		223,085.34	782.16	17,217,169.71
合　计	14,465,661.91	2,527,640.30		223,085.34	782.16	17,217,169.71

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

7）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
南财国际有限公司	租房保证金	3,668,347.62	1-4 年	5.80	703,929.14
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	模具款	3,322,660.00	1 年以内	5.26	166,133.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
重庆大江科创城建设有限公司	项目保证金	2,800,000.00	2-3 年	4.43	560,000.00
中华人民共和国重庆海关	海关保证金	2,271,478.72	1 年以内	3.59	113,573.94
重庆渝潼欣商业管理有限公司	代垫费用	1,906,007.00	4-5 年	3.01	1,524,805.60
小　计		13,968,493.34		22.09	3,068,441.68

8）与资金集中管理相关的其他应收款

无。

9. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	260,626,848.77	2,375,846.83	258,251,001.94
在产品	30,211,183.93		30,211,183.93
库存商品	435,256,614.39	10,716,748.13	424,539,866.26
发出商品	114,973,107.42		114,973,107.42
委托加工物资	1,354,020.72		1,354,020.72
低值易耗品	8,045,747.89	712,458.05	7,333,289.84
合同履约成本	5,376,004.51		5,376,004.51
合　计	855,843,527.63	13,805,053.01	842,038,474.62

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	213,749,222.51	3,077,515.56	210,671,706.95
在产品	1,803,601.27		1,803,601.27
库存商品	417,302,105.63	10,094,191.60	407,207,914.03
发出商品	183,213,895.31		183,213,895.31
委托加工物资	983,283.42		983,283.42

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
低值易耗品	8,048,410.38	755,173.56	7,293,236.82
合同履约成本	6,794,624.47		6,794,624.47
合　计	831,895,142.99	13,926,880.72	817,968,262.27

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		
		计提	合并增加	汇兑差异调整
原材料	3,077,515.56	2,133,418.13	159,649.09	269.96
库存商品	10,094,191.60	13,479,382.10		107.00
低值易耗品	755,173.56	365,409.51		
合　计	13,926,880.72	15,978,209.74	159,649.09	376.96

（续上表）

项　目	本期减少		期末数
	转回或转销	其他	
原材料	2,995,005.91		2,375,846.83
库存商品	12,856,932.57		10,716,748.13
低值易耗品	408,125.02		712,458.05
合　计	16,260,063.50		13,805,053.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	无	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 借款费用资本化情况

无。

10. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	6,120,757.65	712,594.26	5,408,163.39
合　计	6,120,757.65	712,594.26	5,408,163.39

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,001,860.80	871,861.40	10,129,999.40
合　计	11,001,860.80	871,861.40	10,129,999.40

(2) 合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动。

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	6,120,757.65	100.00	712,594.26	11.64	5,408,163.39
合　计	6,120,757.65	100.00	712,594.26	11.64	5,408,163.39

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,001,860.80	100.00	871,861.40	7.92	10,129,999.40
合　计	11,001,860.80	100.00	871,861.40	7.92	10,129,999.40

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
无担保物或无信保组合	6,120,757.65	712,594.26	11.64
小　计	6,120,757.65	712,594.26	11.64

(4) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	871,861.40		159,267.14			712,594.26
合　计	871,861.40		159,267.14			712,594.26

2) 本期重要的减值准备收回或转回情况

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

11. 一年内到期的非流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	144,329,486.92	11,334,764.16	132,994,722.76
其中：应收融资租赁款	154,011,330.43	11,334,764.16	142,676,566.27
未实现融资收益	9,681,843.51		9,681,843.51
合　计	144,329,486.92	11,334,764.16	132,994,722.76

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	168,227,879.78	7,263,032.96	160,964,846.82
其中：应收融资租赁款	185,311,265.24	7,263,032.96	178,048,232.28
未实现融资收益	17,083,385.46		17,083,385.46
合　计	168,227,879.78	7,263,032.96	160,964,846.82

12. 其他流动资产

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

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵代扣增值税	86,227,315.84		86,227,315.84	40,646,317.76		40,646,317.76
预缴企业所得税	145,855.35		145,855.35	1,003,269.63		1,003,269.63
合　计	86,373,171.19		86,373,171.19	41,649,587.39		41,649,587.39

13. 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
贷款	871,085,216.67	951,159,209.90
其中：信用贷款		
保证贷款	148,097,082.65	205,595,832.65
抵押贷款	711,924,291.11	733,404,964.75
质押贷款	11,063,842.91	12,158,412.50
保理融资款	160,322,059.27	225,920,845.45
合计	1,031,407,275.94	1,177,080,055.35
贷款损失准备：		
贷款	49,788,609.14	36,592,903.40
其中：信用贷款		
保证贷款	7,733,332.65	8,595,832.65
抵押贷款	34,194,433.58	26,616,809.63
质押贷款	7,860,842.91	1,380,261.12
保理融资款	23,327,065.88	24,198,041.88
合计	73,115,675.02	60,790,945.28
账面价值	958,291,600.92	1,116,289,110.07

(2)坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	15,480,243.21		45,310,702.07	60,790,945.28
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,449,944.21		14,774,673.95	12,324,729.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,030,299.00		60,085,376.02	73,115,675.02
期末坏账准备计提比例（%）	1.49		37.80	7.09

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	40,967,290.89	204,159.69	40,763,131.20
其中：应收融资租赁款	42,795,990.32	204,159.69	42,591,830.63
未实现融资收益	1,828,699.43		1,828,699.43
合　计	40,967,290.89	204,159.69	40,763,131.20

（续上表）

项　目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	115,775,420.66	4,961,543.33	110,813,877.33	
其中：应收融资租赁款	123,799,875.17	4,961,543.33	118,838,331.84	
未实现融资收益	8,024,454.51		8,024,454.51	

项　目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
合　计	115,775,420.66	4,961,543.33	110,813,877.33	

(2)坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,967,290.89	100.00	204,159.69	0.50	40,763,131.20
合　计	40,967,290.89	100.00	204,159.69	0.50	40,763,131.20

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,775,420.66	100.00	4,961,543.33	4.29	110,813,877.33
合　计	115,775,420.66	100.00	4,961,543.33	4.29	110,813,877.33

2）采用组合计提坏账准备的长期应收款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
非合并范围内公司组合	40,967,290.90	204,159.69	0.50
小　计	40,967,290.90	204,159.69	0.50

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准	4,961,543.33		354,297.74		-4,403,085.90	204,159.69

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
备						
合　计	4,961,543.33		354,297.74		-4,403,085.90	204,159.69

注：其他变动系将一年内到期和已经到期的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产相应转出坏账准备

2）本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无。

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	308,508,199.23		308,508,199.23	316,191,320.85	14,044,640.22	302,146,680.63
合　计	308,508,199.23		308,508,199.23	316,191,320.85	14,044,640.22	302,146,680.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.		14,044,640.22				
航天神舟飞行器有限公司	189,463,382.61				831,621.91	
重庆美心翼申机械股份有限公司	112,683,298.02				7,933,057.48	1,663,762.87
合　计	302,146,680.63	14,044,640.22			8,764,679.39	1,663,762.87

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.						
航天神舟飞行器有限公司	193,064.22				190,488,068.74	
重庆美心翼申机械股份有限公司	-1,687,902.05	2,572,085.83			118,020,130.49	
合　计	-1,494,837.83	2,572,085.83			308,508,199.23	

16. 投资性房地产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
账面原值				
期初数	35,207,785.73			35,207,785.73
本期增加金额	44,372,556.66			44,372,556.66
1) 外购				
2) 固定资产\其他非流动资产转入	44,372,556.66			44,372,556.66
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	79,580,342.39			79,580,342.39
累计折旧和累计摊销				
期初数	7,152,411.72			7,152,411.72
本期增加金额	7,709,997.58			7,709,997.58
1) 计提或摊销	7,709,997.58			7,709,997.58
期末数	14,862,409.30			14,862,409.30
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
1）计提				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	64,717,933.09			64,717,933.09
期初账面价值	28,055,374.01			28,055,374.01

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

17. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	1,060,100,298.00	932,034,967.31
固定资产清理		
合　计	1,060,100,298.00	932,034,967.31

(2) 固定资产

1）明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	481,717,898.95	1,147,475,568.78	76,879,172.39	36,933,931.94	1,743,006,572.06
本期增加金额	4,525,914.75	257,345,905.43	18,932,366.55	3,114,115.31	283,918,302.04
① 购置		32,351,268.95	14,997,447.99	1,964,987.79	49,313,704.73
② 在建工程转入	4,376,724.85	216,947,149.59	1,578,489.81		222,902,364.25
③ 企业合并增加		8,047,486.89	2,352,893.10	1,143,752.11	11,544,132.10
④ 其他	149,189.90		3,535.65	5,375.41	158,100.96
本期减少金额	179,892.84	104,533,987.64	1,785,407.91	825,299.35	107,324,587.74
① 处置或报废	179,892.84	80,397,287.09	1,785,407.91	825,299.35	83,187,887.19
② 转入		24,048,097.29			24,048,097.29

项　目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合　计
在建工程					
③ 其他		88,603.26			88,603.26
期末数	486,063,920.86	1,300,287,486.57	94,026,131.03	39,222,747.90	1,919,600,286.36
累计折旧					
期初数	168,773,708.62	565,285,426.51	51,224,648.59	21,605,968.65	806,889,752.37
本期增加金额	17,792,529.77	99,243,809.63	8,620,265.89	3,869,276.78	129,525,882.07
① 计提	17,792,529.77	98,201,435.57	8,320,390.83	3,615,774.44	127,930,130.61
② 企业合并增加		1,042,374.06	299,875.06	253,502.34	1,595,751.46
本期减少金额	142,877.03	78,587,546.56	1,625,417.42	641,657.45	80,997,498.46
① 处置或报废	68,217.28	61,074,084.32	1,623,616.68	631,347.45	63,397,265.73
② 转入在建工程		17,000,033.70			17,000,033.70
③ 其他	74,659.75	513,428.54	1,800.74	10,310.00	600,199.03
期末数	186,423,361.36	585,941,689.58	58,219,497.06	24,833,587.98	855,418,135.98
减值准备					
期初数		4,036,668.77	21,943.53	23,240.08	4,081,852.38
本期增加金额					
① 计提					
本期减少金额					
① 处置或报废					
期末数		4,036,668.77	21,943.53	23,240.08	4,081,852.38
账面价值					
期末账面价值	299,640,559.50	710,309,128.22	35,784,690.44	14,365,919.84	1,060,100,298.00
期初账面价值	312,944,190.33	578,153,473.50	25,632,580.27	15,304,723.21	932,034,967.31

2) 暂时闲置固定资产

无。

3）经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	344,716.16
专用设备	110,182.53
小　计	454,898.69

4）未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

18. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	446,065,861.49	246,706,215.21
工程物资		
合　计	446,065,861.49	246,706,215.21

(2) 在建工程

1）明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端零部件产业化建设项目	201,615,318.74		201,615,318.74
航空发动机产业化扩建项目	118,977,315.69		118,977,315.69
高端零部件智能工厂项目（设备群）	52,998,234.46		52,998,234.46
越南发动机公司生产线及钢平台项目	14,155,273.95		14,155,273.95
机加类生产线项目	11,869,063.59		11,869,063.59
航空发动机智能工厂项目（设备群）	7,422,190.49		7,422,190.49
越南发动机公司机加设备	7,185,525.79		7,185,525.79
铝合金压铸项目	6,291,743.83		6,291,743.83
通机生产线自动化项目	4,187,156.72		4,187,156.72
大江生产线建造及测试设备	3,665,437.18		3,665,437.18
锂智慧 PACK 自动线	2,450,000.00		2,450,000.00
发动机智能生产线项目	693,522.11		693,522.11

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他项目	14,555,078.94		14,555,078.94
小　计	446,065,861.49		446,065,861.49

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端零部件产业化建设项目	87,638,376.36		87,638,376.36
航空发动机产业化扩建项目	61,724,770.64		61,724,770.64
高端零部件智能工厂项目（设备群）			
越南发动机公司生产线及钢平台项目	11,904,539.22		11,904,539.22
机加类生产线项目	49,176,021.76		49,176,021.76
航空发动机智能工厂项目			
越南发动机公司机加设备			
铝合金压铸项目	13,743,946.78		13,743,946.78
通机生产线自动化项目			
大江生产线建造及测试设备	2,576,005.73		2,576,005.73
锂智慧 PACK 自动线			
发动机智能生产线项目	17,794,007.63		17,794,007.63
其他项目	2,148,547.09		2,148,547.09
小　计	246,706,215.21		246,706,215.21

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端零部件产业化建设项目	26,842.92	87,638,376.36	113,976,942.38			201,615,318.74
航空发动机产业化扩建项目	15,680.82	61,724,770.64	57,252,545.05			118,977,315.69
小　计	42,523.74	149,363,147.00	171,229,487.43			320,592,634.43

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
高端零部件产业化建设项目	75	75				自筹资金
航空发动机产业化扩建项目	76	76				自筹资金
小　计						

19. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	合　计
账面原值			
期初数	70,478,695.79	4,745,033.24	75,223,729.03
本期增加金额	88,610,563.07		88,610,563.07
(1) 租入	43,448,503.58		43,448,503.58
(2) 企业合并增加	45,152,069.75		45,152,069.75
(3) 外币折算差异	9,989.74		9,989.74
本期减少金额	23,914,260.34		23,914,260.34
(1) 处置	23,914,260.34		23,914,260.34
期末数	135,174,998.52	4,745,033.24	139,920,031.76
累计折旧			
期初数	31,974,018.29	1,898,013.36	33,872,031.65
本期增加金额	24,436,258.18	949,006.68	25,385,264.86
(1) 计提	22,050,731.46	949,006.68	22,999,738.14
(2) 企业合并增加	2,371,708.15		2,371,708.15
(3) 外币折算差异	13,818.57		13,818.57
本期减少金额	11,673,859.85		11,673,859.85
(1) 处置	11,673,859.85		11,673,859.85
期末数	44,736,416.62	2,847,020.04	47,583,436.66
减值准备			
期初数			

项　目	房屋及建筑物	通用设备	合　计
本期增加金额			
(1) 计提			
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	90,438,581.90	1,898,013.20	92,336,595.10
期初账面价值	38,504,677.50	2,847,019.88	41,351,697.38

20. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	286,241,736.13	45,184,419.41	114,830,707.02	446,256,862.56
本期增加金额	1,608.07	17,657,215.93	70,438,756.63	88,097,580.63
1) 购置		17,639,278.14	3,906,623.67	21,545,901.81
2) 内部研发			35,171,692.96	35,171,692.96
3) 企业合并增加		17,924.53	31,360,440.00	31,378,364.53
4) 外币折算差异	1,608.07	13.26		1,621.33
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	286,243,344.20	62,841,635.34	185,269,463.65	534,354,443.19
累计摊销				
期初数	64,611,381.26	37,554,689.25	72,964,924.65	175,130,995.16
本期增加金额	6,236,851.68	5,902,031.86	18,446,749.65	30,585,633.19
1) 计提	6,236,260.27	5,902,018.60	17,326,733.93	29,465,012.80
2) 企业合并增加			1,120,015.72	1,120,015.72

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
3）外币折算差异	591.41	13.26		604.67
本期减少金额				
1）处置				
期末数	70,848,232.94	43,456,721.11	91,411,674.30	205,716,628.35
减值准备				
期初数			6,000,000.00	6,000,000.00
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置				
期末数			6,000,000.00	6,000,000.00
账面价值				
期末账面价值	215,395,111.26	19,384,914.23	87,857,789.35	322,637,814.84
期初账面价值	221,630,354.87	7,629,730.16	35,865,782.37	265,125,867.40

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为16.33%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

21. 开发支出

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	6,069,528.81		6,069,528.81	29,260,969.05		29,260,969.05
合　计	6,069,528.81		6,069,528.81	29,260,969.05		29,260,969.05

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

22. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆大江动力设备制造有限公司	844,789,448.42		844,789,448.42
东莞市锂智慧能源有限公司［注］	277,656,927.08	31,304,045.78	246,352,881.30
合　计	1,122,446,375.50	31,304,045.78	1,091,142,329.72

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆大江动力设备制造有限公司	844,789,448.42		844,789,448.42
东莞市锂智慧能源有限公司[注]			
合　计	844,789,448.42		844,789,448.42

[注]详见本财务报表附注七(二)之说明

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆大江动力设备制造有限公司	844,789,448.42				844,789,448.42
东莞市锂智慧能源有限公司		277,656,927.08			277,656,927.08
合　计	844,789,448.42	277,656,927.08			1,122,446,375.50

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
东莞市锂智慧能源有限公司		31,304,045.78				31,304,045.78
合　计		31,304,045.78				31,304,045.78

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
重庆大江动力设备制造有限公司	资产组包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、使用权资产、其他非流动资产	通机类经营分部，主营业务为通机类产品	是
东莞市锂智慧能源有限公司	资产组包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用	新能源经营分部，主营业务为新能源产品	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项　目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期减值金额
重庆大江动力设备制造有限公司	1,069,683,811.08	1,175,000,000.00	
东莞市锂智慧能源有限公司	506,801,362.63	454,627,953.00	52,173,409.63
小　计	1,576,485,173.71	1,629,627,953.00	52,173,409.63

（续上表）

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
重庆大江动力设备制造有限公司	5 年	该公司收入均为产品收入，根据产品的历史销售单价和预测未来销售数量计算确认；成本主要系人工成本和材料费，人工成本按历史人均薪酬考虑一定增长率预测，材料费按历史材料投入占收入比重预测。最终确定预测期收入增长率为：1%-5%，利润率为：5%-7%毛利率为：12%-13%。	稳定期增长率为 0%；净利润率 6%；毛利率 12%。	确定折现率的方法及结果： 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定，其中权益资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型求取。 债务资本成本 Kd 采用基准日适用的五年期以上平均贷款利率 4.2%； 经上述参数计算确定的加权资本成本为 9.57%，调整为税前口径后为 12.76%。

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
东莞市锂智慧能源有限公司	5 年	该公司收入主要为产品收入，根据经修正的单位产品价差加预测的电芯单价确定产品销售单价，结合行业分析确定预计销量计算确认；成本主要有人工成本和材料费，人工成本按历史人均薪酬考虑一定的增长率预测，材料费根据最新成本单价或历史占收入比预测。最终确定预测期收入增长率为 5%-20%，利润率为：9%-11%，毛利率为：20%-21%。	稳定期增长率为 0%；净利润率 10.84%；毛利率 21.19%。	确定折现率的方法及结果：折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定，其中权益资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型求取。 债务资本成本 Kd 采用基准日适用的一年期和五年期以上平均贷款利率 3.83%；经上述参数计算确定的加权资本成本为 11.73%，调整为税前口径后为 13.075%。
小　计				

注：公司持有东莞锂智慧 60%股权，本期按股权比例计提商誉减值准备 31,304,045.78 元

(6) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

项　目	业绩承诺完成情况					
	本期数			上年同期数		
	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）
东莞市锂智慧能源有限公司	35,000,000.00	23,906,127.86	68.30			
小　计	35,000,000.00	23,906,127.86	68.30			

（续上表）

项　目	商誉减值金额	
	本期数	上年同期数
东莞市锂智慧能源有限公司	31,304,045.78	
小　计	31,304,045.78	

23. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	企业合并增加
模具费	42,037,193.84	37,825,724.24	
装修费	3,544,577.28	2,630,740.02	943,263.70
基建费	3,511,995.07	5,621,084.77	
器具费	436,887.53	1,470,252.71	
合　计	49,530,653.72	47,547,801.74	943,263.70

（续上表）

项　目	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	22,266,084.86	540,386.00	57,056,447.22
装修费	2,520,937.42		4,597,643.58
基建费	2,102,371.40		7,030,708.44
器具费	602,002.41		1,305,137.83
合　计	27,491,396.09	540,386.00	69,989,937.07

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	203,141,988.79	34,199,154.50	165,294,157.41	27,821,052.18
递延收益	120,472,580.65	18,070,887.08	71,134,963.82	10,670,244.57
内部交易未实现利润	17,343,828.00	2,601,574.21	13,003,700.98	1,752,266.64
航发战略投资款利息	84,769,670.11	12,715,450.51	38,833,560.53	5,825,034.07
可抵扣亏损	301,745,070.05	45,261,650.97	355,433,524.33	53,315,028.65
衍生金融负债估值	61,357.47	9,203.62	215,543.57	32,331.54
需征税的预收款项	2,005,075.77	501,268.94	1,764,401.23	441,100.31
股份支付	1,105,460.00	165,819.00	1,105,460.00	165,819.00
租赁负债	92,259,022.43	15,065,027.28	42,656,254.70	6,368,536.08
预计负债	4,612,437.52	691,865.63	3,417,297.11	512,594.57

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
境外公司收入税会差异	2,967,243.04	593,448.61		
合　计	830,483,733.83	129,875,350.35	692,858,863.68	106,904,007.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产估值	39,373,483.54	5,906,022.54	22,145,350.41	3,321,802.56
固定资产加速折旧	314,520,399.69	47,169,782.82	287,709,909.73	43,156,486.47
非同一控制下企业合并资产评估增值	34,080,377.12	5,112,056.56	10,800,000.00	1,620,000.00
使用权资产	92,336,595.10	15,088,947.09	41,351,697.38	6,202,754.61
合　计	480,310,855.45	73,276,809.01	362,006,957.52	54,301,043.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		129,875,350.35	6,202,754.61	100,701,253.00
递延所得税负债		73,276,809.01	6,202,754.61	48,098,289.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,550,571.83	6,052,534.34
可抵扣亏损	186,421,955.68	102,958,910.61
合　计	207,972,527.51	109,011,444.95

(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

年　份	期末数	期初数	备注
2023 年		14,174,797.66	
2024 年	14,947,715.40	34,088,750.78	
2025 年	5,726,214.66	17,139,996.43	
2026 年	7,226,901.38	20,896,530.45	

年　份	期末数	期初数	备注
2027 年	2,291,129.19	12,615,026.58	
2028 年及以后	156,229,995.05	4,043,808.71	
合　计	186,421,955.68	102,958,910.61	

25. 其他非流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	146,695,850.52	30,283,868.12	116,411,982.40
待处置资产	9,259,447.28		9,259,447.28
预付设备款	58,357,080.50		58,357,080.50
合同资产	831,967.33		831,967.33
合　计	215,144,345.63	30,283,868.12	184,860,477.51

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	152,092,167.62	10,062,100.00	142,030,067.62
待处置资产	53,632,003.94		53,632,003.94
预付设备款	35,493,423.78		35,493,423.78
合同资产	1,016,947.36		1,016,947.36
合　计	242,234,542.70	10,062,100.00	232,172,442.70

注：公司抵债资产都为房屋，由于近两年房地产市场不景气，导致抵债资产评估价格下降，从而本期减值准备增加较大

26. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	118,880,365.35	118,880,365.35	保证金、冻结等	保函保证金、冻结资金等
应收款项融资	100,072,102.45	100,072,102.45	质押	票据质押融资

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合　计	218,952,467.80	218,952,467.80		

2）期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	115,215,622.96	115,215,622.96	保证金、冻结等	保函保证金、冻结资金等
应收票据	26,100,333.25	26,100,333.25	质押	票据质押融资
应收款项融资	125,609,306.62	125,609,306.62	质押	票据质押融资
固定资产	119,577.09	42,756.39	司法担保	司法担保
合　计	267,044,839.92	266,968,019.22		

(2) 其他说明

期初固定资产受限系公司全资子公司重庆宗申发动机制造有限公司为自身因起诉需申请资产保全而提供司法担保。

27. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证借款	234,219,771.05	251,499,471.07
信用借款	50,042,777.78	
合　计	284,262,548.83	251,499,471.07

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

28. 衍生金融负债

项　目	期末数	期初数
外汇衍生工具[注]	61,357.47	215,543.57
合　计	61,357.47	215,543.57

[注]详见本财务报表附注五(一)3 之说明

29. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	240,464,517.29	190,320,742.70
信用证	59,506,532.98	33,251,870.29
合　计	299,971,050.27	233,572,612.99

(2) 已到期未支付应付票据情况

无

30. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货款	1,541,553,698.48	1,095,331,157.89
合　计	1,541,553,698.48	1,095,331,157.89

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无。

31. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收款项	11,260,178.17	8,566,089.68
合　计	11,260,178.17	8,566,089.68

(2) 账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项

无。

32. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	88,274,339.87	77,491,224.43

项　目	期末数	期初数
预收模具款	24,390,826.85	26,995,970.09
合　计	112,665,166.72	104,487,194.52

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

无。

(3) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动。

33. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末数
短期薪酬	126,997,278.25	808,616,360.05	1,901,091.22	817,534,391.22	119,980,338.30
离职后福利—设定提存计划		54,986,259.05	170,873.53	55,157,132.58	
辞退福利		5,450.00		5,450.00	
合　计	126,997,278.25	863,608,069.10	2,071,964.75	872,696,973.80	119,980,338.30

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	123,709,004.25	695,868,134.02	1,861,896.24	702,634,507.62	118,804,526.89
职工福利费		62,072,069.78		62,072,069.78	
社会保险费		34,817,574.91	36,863.98	34,849,103.09	5,335.80
其中：医疗保险费		31,111,099.93	31,012.74	31,136,776.87	5,335.80
工伤保险费		3,706,474.98	5,851.24	3,712,326.22	
住房公积金		10,873,987.83	2,331.00	10,874,791.83	1,527.00
工会经费和职工教育经费	1,716,401.96	3,418,069.51		4,283,022.90	851,448.57
其他	1,571,872.04	1,566,524.00		2,820,896.00	317,500.04
小　计	126,997,278.25	808,616,360.05	1,901,091.22	817,534,391.22	119,980,338.30

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末数
基本养老保险		53,298,688.45	165,436.59	53,464,125.04	
失业保险费		1,687,570.60	5,436.94	1,693,007.54	
小　计		54,986,259.05	170,873.53	55,157,132.58	

34. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,141,751.71	12,143,084.86
企业所得税	22,760,835.68	23,098,819.18
代扣代缴个人所得税	2,956,632.85	4,650,098.62
城市维护建设税	805,950.03	1,490,297.75
房产税	142.62	1,492.93
教育费附加	345,407.16	638,699.03
地方教育附加	230,271.44	425,799.37
印花税	2,769,656.65	1,121,123.85
环境保护税	47,084.44	45,544.64
合　计	32,057,732.58	43,614,960.23

35. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	214,203,843.55	190,944,958.39
合　计	214,203,843.55	190,944,958.39

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预提费用	43,486,443.37	40,040,316.27

项　目	期末数	期初数
工程设备款	35,672,297.14	26,656,957.06
押金及保证金	19,541,602.78	18,299,244.40
模具款	16,649,654.32	9,060,202.61
融资租赁保证金	6,224,358.12	14,948,561.12
暂收款[注 1]	7,416,778.00	46,647,890.90
购买股权款[注 2]	49,400,000.00	800,000.00
其他应付、暂收款	35,812,709.82	34,491,786.03
小　计	214,203,843.55	190,944,958.39

[注 1]重庆宗申融资租赁有限公司暂收法院划款，待判决

[注 2]本年新增 4,860 万元系公司本年以 32,400 万元收购东莞锂智慧 60%股权，按照协议约定，公司于本年支付 55%股权收购款 17,820 万元，剩余股权款按约定时点支付。本年末将一年以内的应付股权款 4,860 万元在“其他应付款”列报，将超过一年以上的应付股权款 9,720 万元在“其他非流动负债”列报

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

3) 与资金集中管理相关的其他应付款

无。

36. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	331,935,519.41	668,479,746.69
一年内到期的租赁负债	27,250,951.55	18,705,510.62
合　计	359,186,470.96	687,185,257.31

(2) 一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	167,518,497.18	468,172,968.91
信用借款	164,417,022.23	200,306,777.78

项　目	期末数	期初数
合　计	331,935,519.41	668,479,746.69

37. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	7,091,762.42	7,953,910.27
合　计	7,091,762.42	7,953,910.27

38. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证借款	384,000,000.00	163,780,000.00
信用借款	345,000,000.00	140,000,000.00
合　计	729,000,000.00	303,780,000.00

(2) 其他说明

长期借款利率期间为 2%-3.6%。

39. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁负债本金	107,428,542.19	45,163,541.35
减:未确认融资费用	12,399,089.29	2,507,286.65
一年内到期的租赁负债	27,250,951.55	18,705,510.62
合　计	67,778,501.35	23,950,744.08

40. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
长期应付款	801,124,061.86	321,086,585.21
专项应付款		

项　目	期末数	期初数
合　计	801,124,061.86	321,086,585.21

(2) 长期应付款

项　目	期末数	期初数
应付融资租赁销项税额	3,314,391.75	7,213,024.68
航发战略投资款及预计利息[注]	797,809,670.11	313,873,560.53
小　计	801,124,061.86	321,086,585.21

[注]公司与重庆宗申航空发动机制造股份有限公司战略投资者签订的《增资协议之补充协议》约定，公司在潜在不利条件下对战略投资者负有股权回购义务，因此公司在合并层面将战略投资者的出资确认为金融负债-长期应付款。截至 2023 年 12 月 31 日，确认的长期应付款本金余额为 71,304.00 万元、计提的利息余额为 8,476.97 万元

41. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	5,896,699.77	3,417,297.11	产品质量保证金
合　计	5,896,699.77	3,417,297.11	

42. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	71,134,963.82	54,714,280.00	5,571,716.29	120,277,527.53	项目补助及土地交易返还
合　计	71,134,963.82	54,714,280.00	5,571,716.29	120,277,527.53	

43. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
股权收购款	97,200,000.00	
合　计	97,200,000.00	

注：详见本财务报表附注五(一)35(2)1)之说明

44. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,145,026,920.00						1,145,026,920.00

45. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	574,750,596.96		32,957,355.45	541,793,241.51
其他资本公积	3,291,367.30	1,628,216.80	1,687,902.05	3,231,682.05
合　计	578,041,964.26	1,628,216.80	34,645,257.50	545,024,923.56

(2) 其他说明

股本溢价 32,957,355.45 元减少系子公司重庆宗申航空发动机制造股份有限公司股改影响所致；

其他资本公积变动系子公司重庆宗申航空发动机制造股份有限公司实施股权激励和权益法核算的联营企业其他权益变动影响所致。

46. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	96,560.56	14,620.00		
其中：其他	96,560.56	14,620.00		
将重分类进损益的其他综合收益	-16,192,112.73	3,188,764.14		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	448,019.33	1,663,762.87		
外币财务报表折算差额	-16,640,132.06	1,525,001.27		
其他综合收益合计	-16,095,552.17	3,203,384.14		

(续上表)

项　目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	14,620.00			111,180.56
其中：其他	14,620.00			111,180.56
将重分类进损益的其他综合收益	3,188,764.14			-13,003,348.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,663,762.87			2,111,782.20
外币财务报表折算差额	1,525,001.27			-15,115,130.79
其他综合收益合计	3,203,384.14			-12,892,168.03

47. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	551,897,543.16	43,163,523.00		595,061,066.16
合　计	551,897,543.16	43,163,523.00		595,061,066.16

48. 一般风险准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	19,504,991.85	900,379.73		20,405,371.58
合　计	19,504,991.85	900,379.73		20,405,371.58

49. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,467,778,545.09	2,408,100,646.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,467,778,545.09	2,408,100,646.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,985,770.75	390,327,728.27
处置其他权益工具投资收益		-632,760.18

项　目	本期数	上年同期数
子公司改制	32,957,355.45	
减：提取法定盈余公积	43,163,523.00	43,760,339.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	900,379.73	
应付普通股股利	286,256,730.00	286,256,730.00
转作股本的普通股股利		
处置其他权益工具投资收益		
期末未分配利润	2,532,401,038.56	2,467,778,545.09

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,911,419,588.33	6,752,276,482.25	7,904,602,725.23	6,893,309,014.64
其他业务收入	85,975,511.79	81,259,605.69	95,660,568.20	85,240,157.94
合　计	7,997,395,100.12	6,833,536,087.94	8,000,263,293.43	6,978,549,172.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,992,609,395.90	6,825,170,040.17	7,996,076,656.08	6,977,145,178.18

注：其中与客户之间的合同产生的收入均为在某一时点确认收入

(2) 收入分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
发动机类	3,356,272,250.44	2,962,277,264.06	2,821,035,742.21	2,507,488,836.75
通机类	3,856,322,545.51	3,244,653,286.35	4,579,853,167.85	3,983,673,117.49
产品零部件类	472,989,027.95	367,489,095.03	366,673,203.97	311,635,744.79
新能源类	133,192,226.59	111,580,228.86	33,918,493.76	39,340,181.11
其他	178,619,049.63	147,536,213.64	198,782,685.64	136,411,292.44

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小　计	7,997,395,100.12	6,833,536,087.94	8,000,263,293.43	6,978,549,172.58

2）收入按行业分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	7,818,776,050.49	6,685,999,874.30	7,801,480,607.79	6,842,137,880.14
其他	178,619,049.63	147,536,213.64	198,782,685.64	136,411,292.44
小　计	7,997,395,100.12	6,833,536,087.94	8,000,263,293.43	6,978,549,172.58

3）收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	4,376,403,565.30	3,688,115,871.14	3,753,355,886.56	3,275,301,488.82
外销	3,620,991,534.82	3,145,420,216.80	4,246,907,406.87	3,703,247,683.76
小　计	7,997,395,100.12	6,833,536,087.94	8,000,263,293.43	6,978,549,172.58

4）收入按销售模式分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直销	4,561,664,719.29	3,899,468,778.08	4,382,894,183.99	3,765,598,454.15
经销	3,435,730,380.83	2,934,067,309.86	3,617,369,109.44	3,212,950,718.43
小　计	7,997,395,100.12	6,833,536,087.94	8,000,263,293.43	6,978,549,172.58

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	494,620,280.14	6.18
第二名	481,494,359.66	6.02
第三名	406,766,672.76	5.09
第四名	342,694,138.80	4.29
第五名	259,872,921.13	3.25
小　计	1,985,448,372.49	24.83

2. 利息收入、利息支出、手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项　目	本期数	上年同期数
利息收入[注]	153,809,520.70	150,742,859.75
利息支出		
手续费及佣金收入	16,745.75	3,867.93
手续费及佣金成本		

[注]利息收入系控股子公司重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司及重庆宗申商业保理有限公司发放贷款和保理融资款确认的利息收入，以及控股子公司重庆宗申融资租赁有限公司确认的融资租赁利息收入

3. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,457,288.03	12,292,594.88
教育费附加	4,954,866.51	5,268,210.39
地方教育附加	3,303,244.33	3,512,140.23
印花税	6,258,926.28	5,919,844.89
房产税	5,748,822.18	5,706,200.39
土地使用税	5,560,163.40	5,294,323.74
车船税	62,338.75	55,431.10
环境保护税	248,089.52	235,035.33
合　计	37,593,739.00	38,283,780.95

4. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	91,115,972.05	92,067,057.86
业务招待费	30,195,345.80	23,166,735.17
出口费用	29,360,077.23	39,793,426.30
广告费	22,361,532.41	10,712,350.49
售后三包费	12,605,987.24	13,166,092.37
差旅费	11,650,209.60	7,524,170.00

项　目	本期数	上年同期数
中介机构费	10,263,613.24	9,682,504.21
仓储费	2,432,602.61	3,654,392.68
车辆费用	2,262,338.80	2,264,074.71
其他	8,180,722.49	10,837,843.64
合　计	220,428,401.47	212,868,647.43

5. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	135,036,892.67	130,368,083.65
折旧及摊销	33,136,700.99	25,045,817.61
中介机构费	22,852,239.76	15,068,984.58
业务招待费	11,782,235.49	10,539,068.89
绿化及安保费	10,104,049.26	12,167,057.75
水电气	5,762,486.24	6,209,391.14
修理费	4,747,889.68	7,187,069.81
其他	15,925,361.28	20,657,316.22
合　计	239,347,855.37	227,242,789.65

6. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	184,179,017.12	173,101,594.75
折旧及摊销	28,451,730.84	29,545,747.66
领用原材料及产成品	27,753,585.25	25,278,044.80
模具费	13,970,605.21	16,455,194.10
油料	12,599,494.66	10,351,927.35
周转材料	9,760,689.62	8,448,911.45
其他	35,643,247.21	27,479,953.15
合　计	312,358,369.91	290,661,373.26

7. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	85,343,150.34	93,607,165.66
减：利息收入	18,189,898.02	14,682,336.07
汇兑损益	-35,484,203.80	-129,821,920.37
其他[注]	22,983,824.65	16,086,318.75
合　计	54,652,873.17	-34,810,772.03

[注]其他主要系票据贴现利息支出、手续费支出

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	5,258,081.15	4,137,798.53
与收益相关的政府补助	23,110,956.59	44,806,295.82
其他[注]	10,447,396.58	2,449,511.51
合　计	38,816,434.32	51,393,605.86

[注]其他系增值税加计抵减、代扣代缴税金手续费返还

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,764,679.39	10,609,508.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,964,588.55	13,270,697.04
处置衍生金融工具取得的投资收益	6,668,477.98	-34,350,099.54
债权投资在持有期间取得的利息收入		100,762.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,113,421.74
合　计	23,397,745.92	-11,482,552.81

10. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	17,228,133.13	-4,248,421.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-21,639,462.69	-2,958,697.38

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款公允价值变动	2,431,739.45	-1,289,724.16
或有对价公允价值变动损益[注]	36,435,856.37	
交易性金融负债	154,186.10	-204,043.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	154,186.10	-204,043.57
合　计	17,382,319.23	-4,452,465.11

[注]详见本财务报表附注五(一)2 之说明

11. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-23,811,646.13	24,019,522.21
其他应收款坏账损失	-2,527,640.30	765,171.32
长期应收款坏账损失	685,652.44	-4,844,582.96
贷款减值损失	-12,324,729.74	-31,013,555.69
应收利息减值损失	-732,000.00	
合　计	-38,710,363.73	-11,073,445.12

12. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-15,978,209.74	-14,978,668.90
合同资产减值损失	159,267.14	-441,741.10
抵债资产减值损失	-20,221,768.12	-10,062,100.00
无形资产减值损失		-6,000,000.00
商誉减值损失	-31,304,045.78	
合　计	-67,344,756.50	-31,482,510.00

13. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数
非流动资产处置收益	1,570,432.46	102,938.40

项　目	本期数	上年同期数
合　计	1,570,432.46	102,938.40

14. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,106,214.80	294,431.55	1,106,214.80
政府补助	313,635.14	313,635.14	
其他	1,096,774.84	776,313.70	1,096,774.84
合　计	2,516,624.78	1,384,380.39	2,202,989.64

15. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,558,539.99	2,763,859.01	4,558,539.99
违约金及罚款支出	191,958.08	128,883.94	191,958.08
其他	2,431,673.02	309,187.11	2,431,673.02
合　计	7,182,171.09	3,201,930.06	7,182,171.09

16. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	59,690,811.53	61,167,565.11
递延所得税费用	-7,628,689.98	-37,715,620.18
合　计	52,062,121.55	23,451,944.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	423,750,305.10	429,403,050.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	63,562,545.77	64,410,457.62
子公司适用不同税率的影响	3,705,817.36	750,152.35
调整以前期间所得税的影响	1,657,728.62	2,077,354.40

项　目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	-3,736,271.75	-1,640,325.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,656,355.55	3,009,642.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,650.64	-361,750.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,213,374.14	2,373,557.39
税收优惠	-43,115,211.03	-52,340,602.05
境外子公司分红差额征税		5,187,087.27
其他	136,433.53	-13,628.79
所得税费用	52,062,121.55	23,451,944.93

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)46 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款到期	780,000,000.00	2,451,000,000.00
小　计	780,000,000.00	2,451,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	438,922,327.41	266,198,364.56
小　计	438,922,327.41	266,198,364.56

(3) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	1,080,000,000.00	2,401,000,000.00
小　计	1,080,000,000.00	2,401,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	87,042,706.59	85,121,375.82
利息收入	17,759,868.91	14,656,925.31
押金及保证金	12,304,695.84	15,945,109.02
收回冻结资金	8,768,887.10	
租金收入	4,789,119.13	4,513,123.72
个人借支归还	3,582,238.48	1,098,611.14
代收代付项目	1,699,061.92	1,466,522.97
保函保证金		6,901,861.19
资产交易		7,600,364.29
其他	1,186,468.44	1,178,723.95
合　计	137,133,046.41	138,482,617.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付管理、研发及销售费用	230,212,962.49	186,072,257.11
保证金及押金、个人借支等	28,588,658.65	18,754,558.42
其他	4,426,262.71	6,875,847.97
合　计	263,227,883.85	211,702,663.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到关联单位借款	392,000,000.00	380,000,000.00
票据融资	200,000,000.00	
合　计	592,000,000.00	380,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
归还关联单位借款	392,000,000.00	380,000,000.00
支付票据融资	100,000,000.00	
支付租赁租金	26,068,142.85	19,875,764.51
同一控制下企业合并购买股权款		18,289,400.00

项　目	本期数	上年同期数
购买少数股东股权		9,531,900.00
其他	88,404.39	
合　计	518,156,547.24	427,697,064.51

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	371,688,183.55	405,951,105.89
加：资产减值准备	106,055,120.23	42,555,955.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,640,128.19	116,982,975.06
使用权资产折旧	22,999,738.14	16,955,110.86
无形资产摊销	27,288,935.25	19,634,037.89
长期待摊费用摊销	27,491,396.09	27,318,744.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,570,432.46	-102,938.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,479,842.54	2,760,618.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,382,319.23	4,452,465.11
财务费用（收益以“－”号填列）	81,278,733.52	87,131,128.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,397,745.92	11,482,552.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,612,456.50	-44,156,075.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,983,766.52	6,440,455.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,797,377.88	157,664,275.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-465,945,125.25	934,112,597.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	329,546,913.95	-452,922,060.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	603,342,056.50	1,336,260,948.19
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	1,280,728,917.05	1,218,156,114.89
减：现金的期初余额	1,218,156,114.89	1,391,180,986.03
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	62,572,802.16	-173,024,871.14

（2）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项　目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	178,200,000.00	
其中：东莞市锂智慧能源有限公司	178,200,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,653,832.63	
其中：东莞市锂智慧能源有限公司	13,653,832.63	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：东莞市锂智慧能源有限公司		
取得子公司支付的现金净额	164,546,167.37	

（3）处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
1）现金	1,280,728,917.05	1,218,156,114.89
其中：库存现金	50,108.08	4,737.02
可随时用于支付的银行存款	1,279,790,641.89	1,218,151,377.87
可随时用于支付的其他货币资金	888,167.08	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项　目	期末数	期初数
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	1,280,728,917.05	1,218,156,114.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

无。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	65,823,281.40	64,722,880.33	不可随时用于支付
汇票保证金	51,487,765.60		不可随时用于支付
信用证保证金		2,489,742.63	不可随时用于支付
冻结资金	1,500,000.00	48,000,000.00	不可随时用于支付
第三方保证金	69,318.35	3,000.00	不可随时用于支付
小　计	118,880,365.35	115,215,622.96	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	251,499,471.07	533,952,993.25	9,512,583.39
应付股利			301,298,730.00
其他应付款		392,000,000.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	972,259,746.69	829,000,000.00	32,216,739.36
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	42,656,254.70		83,277,250.19
长期应付款	313,873,560.53	438,000,000.00	45,936,109.58
小　计	1,580,289,032.99	2,192,952,993.25	472,241,412.52

（续上表）

项　目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	510,702,498.88		284,262,548.83

项　目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
应付股利	301,298,730.00		
其他应付款	392,000,000.00		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	772,540,966.64		1,060,935,519.41
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	24,792,494.49	6,111,557.50	95,029,452.90
长期应付款			797,809,670.11
小　计	2,001,334,690.01	6,111,557.50	2,238,037,191.25

6. 不涉及现金收支的重大活动

公司将销售商品收到的银行承兑汇票背书转让给供应商，金额为690,213,953.90元，主要用于支付货款和购买设备。

（四）其他

1. 外币货币性项目

（1）明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			309,639,302.53
其中：美元	41,592,530.84	7.0827	291,387,004.58
欧元	1,122,857.26	7.8592	8,824,759.79
澳元	2.31	4.8485	11.20
卢比	4,920.00	0.0855	420.66
越南盾	32,815,757,013.00	0.0003	9,427,106.30
应收账款			902,448,207.27
其中：美元[注]	125,776,939.75	7.0230	883,330,596.56
欧元	2,244,001.21	7.8592	17,636,054.33
越南盾	5,157,297,770.00	0.0003	1,481,556.38
其他应收款			4,897,818.33
其中：美元	6,220.74	7.0827	43,069.46

越南盾	16,899,380,821.00	0.0003	4,854,748.87
其他流动资产			17,242,241.04
其中：越南盾	60,020,241,059.00	0.0003	17,242,241.04
应付账款			82,908,317.40
其中：美元	5,998,720.80	7.0827	42,086,935.29
欧元	67,545.64	7.8592	530,854.70
越南盾	140,251,325,864.00	0.0003	40,290,527.41
其他应付款			12,349,981.01
其中：美元	791,978.66	7.0827	5,584,578.83
越南盾	23,550,364,971.00	0.0003	6,765,402.18
应付职工薪酬			6,152,427.53
其中：越南盾	21,416,600,226.00	0.0003	6,152,427.53
应交税费			6,749,604.94
其中：越南盾	23,495,374,773.69	0.0003	6,749,604.94
租赁负债			17,813,547.98
其中：越南盾	62,008,960,521.06	0.0003	17,813,547.98
一年内到期的非流动负债			6,735,052.68
其中：越南盾	23,444,718,384.00	0.0003	6,735,052.68

[注]公司应收部分客户货款期末按合同锁定汇率折算为人民币

(2) 境外经营实体说明

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币变化
宗申越南发动机制造有限公司	越南河内市迷玲县	越南盾（VND）	无
DUCAR 科技有限公司	越南海阳省金城县	越南盾（VND）	无

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)19 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	9,670,688.11	7,966,893.22
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合　计	9,670,688.11	7,966,893.22

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,486,792.86	2,081,403.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	393,357.80	
与租赁相关的总现金流出	29,749,664.69	26,479,434.96
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 公司作为出租人

1）经营租赁

① 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,785,704.22	4,186,637.35
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项　目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	454,898.69	201,954.65
投资性房地产	64,717,933.09	28,055,374.01
抵债资产	6,889,227.05	59,487,360.76
小　计	72,062,058.83	87,744,689.42

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,868,366.91	409,219.65
1-2 年	972,660.45	109,724.78
2-3 年	968,851.29	72,825.69

3-4 年	872,807.28	76,466.06
4-5 年	872,807.28	
5 年以后	4,053,798.30	
合　计	9,609,291.51	668,236.18

2）融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项　目	本期数	上年同期数
租赁投资净额的融资收益	26,215,690.06	34,433,598.29

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项　目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	196,807,320.75	309,111,140.41
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	11,510,542.94	25,107,839.97
加：未担保余值的现值		
租赁投资净额	185,296,777.81	284,003,300.44

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	154,011,330.43	185,311,265.24
1-2 年	41,617,496.83	92,318,215.05
2-3 年	1,178,493.49	31,261,198.07
3-4 年		220,462.05
4-5 年		
5 年以后		
合　计	196,807,320.75	309,111,140.41

六、研发支出

（一）研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	193,362,862.07	170,407,557.25
折旧及摊销	28,451,730.84	25,481,131.44

领用原材料及产成品	30,186,206.67	22,443,621.76
模具费	13,970,605.21	16,455,194.10
油料	12,599,494.66	10,351,927.35
周转材料	9,760,689.62	8,448,911.45
其他	36,007,033.56	27,757,349.84
合　计	324,338,622.63	281,345,693.19
其中：费用化研发支出	310,018,380.49	264,974,829.41
资本化研发支出	14,320,242.14	16,370,863.78

（二）开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			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	其他	
航空发动机项目[注1]	29,260,969.05			26,920,979.63	2,339,989.42		
储能项目[注2]		10,142,024.88		8,250,713.33			1,891,311.55
锂电园林项目[注3]		4,178,217.26					4,178,217.26
合　计	29,260,969.05	14,320,242.14		35,171,692.96	2,339,989.42		6,069,528.81

[注1]公司航空发动机项目以方案评审通过作为资本化的开始时点，本期3个型号的产品已完成设计定型评审，转入无形资产

[注2]公司储能项目以产品设计任务书评审通过作为资本化的开始时点；目前单向储能电源项目已确认为无形资产，双向储能电源项目已完成立项阶段，处于详细设计阶段

[注3]公司锂电园林项目以产品设计任务书评审通过作为资本化的开始时点；目前该项目已完成产品设计阶段，处于模型样机定型阶段

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司、重庆宗申航空发动机制造股份有限公司、重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司等33家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆宗申发动机制造有限公司	74,371.02	重庆市	制造	100		设立
宗申越南发动机制造有限公司	789 万美元	越南河内	制造		100	设立
重庆宗申通用动力机械有限公司	25,827.03	重庆市	制造	100		同一控制下企业合并
重庆宗申威睿进出口贸易有限公司	500.00	重庆市	销售		100	设立
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	1,000.00	重庆市	销售	100		设立
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	51,000.00	重庆市	金融	71.96		设立
深圳前海宗申资产管理有限公司	15,000.00	深圳市	金融		71.96	设立
重庆市綦江区齐辉机械制造有限公司	100.00	重庆市	制造		71.96	设立
重庆迈煜轩企业管理有限公司	100.00	重庆市	商务服务		71.96	设立
重庆宗申商业保理有限公司	5,000.00	重庆市	金融	85.16		设立
重庆轩景裕企业管理咨询有限公司	100.00	重庆市	商务服务		85.16	设立
重庆麦逸轩企业管理咨询服务有限公司	100.00	重庆市	商务服务		85.16	设立
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	1,100.00	重庆市	销售	100		设立
重庆宗申航空发动机制造股	12,190.00	重庆市	制造	95.1644		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
份有限公司[注2]						
重庆辰皓翔科技有限公司	2,000.00	重庆市	技术服务		95.1644	设立
重庆宗申新能源发展有限公司	13,000.00	重庆市	制造	100		设立
重庆宗申氢能源动力科技有限公司	6,000.00	重庆市	制造		100	设立
重庆宗申集研机电科技有限公司	5,300.00	重庆市	制造		100	设立
重庆宗申无级变速传动有限公司	2,000.00	重庆市	制造		75	同一控制下企业合并
重庆宗申电动力科技有限公司	4,500.00	重庆市	制造		78.035	
重庆宗申融资租赁有限公司	20,000.00	重庆市	租赁	70		设立
重庆大江动力设备制造有限公司	1,200.00	重庆市	制造	100		非同一控制下企业合并
DUCAR 科技有限公司	500 万美元	越南海阳	制造		100	设立
重庆杜卡智能终端技术研究院有限公司	5,000.00	重庆市	制造		100	设立
重庆杜卡申瑞国际贸易有限公司	500.00	重庆市	销售		100	设立
成都宗申机械零部件制造有限公司	200.00	成都市	制造	100		设立
东莞市锂智慧能源有限公司	6,200.00	东莞市	制造	60		非同一控制下企业
深圳市锂谷科技有限公司	799.00	深圳市	销售		60	

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏海铂德能源科技有限公司	1,000.00	南京市	技术服务		60	合并
斯普尔美有限公司	1 万港币	香港	贸易		60	

[注 1]重庆宗申农业机械有限公司、重庆宗申电子科技有限公司、重庆亦联无线充电技术有限公司已于本期注销，未列入上表

[注 2]公司于 2023 年 3 月 23 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于控股子公司拟增资扩股的议案》：同意公司控股子公司重庆宗申航空发动机制造股份有限公司（以下简称“宗申航发公司”）以投资前估值 20 亿元人民币（即 20 元/股）为基础，增资扩股不超过（含）1,000 万股，引入不超过（含）7 家战略投资者，增资金额不超过（含）2 亿元人民币。公司在 2023 年 4 月初已收到 7 家战略投资者增资款项 2 亿元人民币，增资扩股后，公司对宗申航发公司持股比例为 58.1514%，战略投资者的持股比例为 36.4899%。根据会计准则规定，公司在合并报表层面将战略投资者的投资作为长期应付款，战略投资者的持股比例在合并层面计入公司对宗申航发公司的持股比例统计，故而，公司对宗申航发公司的持股比例由 94.10%变更为 94.6413%

公司于 2023 年 5 月 10 日召开第十一届董事会第八次会议，审议通过了《关于控股子公司拟增资扩股的议案》：同意公司控股子公司宗申航发公司以投资前估值 22 亿元人民币（即 20 元/股）为基础，增资扩股不超过（含）1,190 万股，引入不超过（含）9 家投资者，增资金额不超过（含）2.38 亿元人民币。公司在 2023 年 5 月已收到 9 家战略投资者增资款项 2.38 亿元人民币，增资扩股后，公司对宗申航发公司持股比例为 52.4746%，战略投资者的持股比例为 42.6898%。根据会计准则规定，公司在合并报表层面将战略投资者的投资作为长期应付款，战略投资者的持股比例在合并层面计入公司对宗申航发公司的持股比例统计，故而，公司对宗申航发公司的持股比例由 94.6413%变更为 95.1644%

3. 其他说明

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

无。

（二）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

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
东莞市锂智慧能源有限公司	2023年7月1日	324,000,000.00	60.00	购买股权[注1]	2023年7月1日

（续上表）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润[注3]	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
东莞市锂智慧能源有限公司	[注2]	123,408,708.21	7,386,029.19	-3,083,881.37	-3,039,110.86	8,634,900.40

[注1]公司于2023年5月24日与东莞锂智慧及东莞锂智慧原始股东高少恒先生、徐婷女士、杨光亮先生、黄海先生、张会进先生签署《关于东莞市锂智慧能源有限公司股权转让及增资协议》（简称《股权转让及增资协议》），以32,400万元人民币收购东莞锂智慧原始股东合计持有的东莞锂智慧60%股权。同时，包括公司在内的东莞锂智慧全体股东将按各自持股比例，以现金方式向东莞锂智慧增资5,000万元，其中，公司将向东莞锂智慧增资3,000万元

东莞锂智慧原始股东承诺，东莞锂智慧在2023年度、2024年度、2025年度实现的净利润数额分别不低于人民币3,500万元、4,500万元、5,500万元。若东莞锂智慧任一年度实际实现的净利润数（指经过公司聘请且符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所审计、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润）加上之前年度超过承诺数的利润数（如有）低于该年度承诺利润数额，则东莞锂智慧原始股东应按股权收购协议约定方式向公司进行补偿。

[注2]首笔股权收购款已支付，同时满足控制权转移并形成购买日的条件

[注3]公司于2023年7月1日将东莞市锂智慧能源有限公司纳入并表范围，根据会计准则相关规定，按购买日的公允价值持续计算确认的锂智慧公司7-12月净利润为738.60万元

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	东莞市锂智慧能源有限公司
合并成本	

项　目	东莞市锂智慧能源有限公司
现金	324,000,000.00
合并成本合计	324,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,343,072.92
商誉	277,656,927.08

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司以 32,400 万元人民币现金收购东莞锂智慧原始股东合计持有的东莞锂智慧 60%股权。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	东莞市锂智慧能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	292,456,677.49	262,216,253.21
货币资金	84,089,808.36	84,089,808.36
应收款项	28,515,557.54	28,515,557.54
预付款项	1,507,050.61	1,507,050.61
其他应收款	14,503,651.09	14,503,651.09
存货	61,712,419.78	61,712,419.78
其他流动资产	3,276,494.51	3,276,494.51
固定资产	9,948,380.64	9,948,380.64
在建工程	3,300,200.00	3,300,200.00
使用权资产	42,780,361.60	42,780,361.60
无形资产	30,258,348.81	17,924.53
长期待摊费用	943,263.70	943,263.70
递延所得税资产	11,561,640.85	11,561,640.85
其他非流动资产	59,500.00	59,500.00
负债	215,218,222.63	210,682,158.99
应付票据	40,426,719.62	40,426,719.62
应付款项	46,653,591.06	46,653,591.06

项　目	东莞市锂智慧能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
合同负债	9,296,255.13	9,296,255.13
应付职工薪酬	2,071,964.75	2,071,964.75
应交税费	5,694,411.90	5,694,411.90
其他应付款	1,629,249.23	1,629,249.23
一年内到期的非流动负债	5,435,803.10	5,435,803.10
其他流动负债	707,277.51	707,277.51
租赁负债	38,108,196.87	38,108,196.87
递延所得税负债	15,194,753.46	10,658,689.82
其他非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
净资产	77,238,454.86	51,534,094.22
减：少数股东权益	30,895,381.94	20,613,637.69
取得的净资产	46,343,072.92	30,920,456.53

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据重庆坤元资产评估有限公司出具的《重庆宗申动力机械股份有限公司拟收购东莞市锂智慧能源有限公司股权涉及的东莞市锂智慧能源有限公司股东全部权益价值评估项目》（重坤元评[2023]030 号），标的公司截至评估基准日 2023 年 4 月 30 日的全部股东权益价值为人民币 54,100 万元。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

2023 年 8 月 9 日，公司控股子公司宗申航发公司投资设立全资子公司重庆辰皓翔科技有限公司，该公司注册资本人民币 2,000 万元。截至本报告日，宗申航发公司暂未出资。

2. 合并范围减少

公司全资孙公司重庆宗申电子科技有限公司（重庆宗申新能源发展有限公司的全资子公司）已于 2023 年 7 月 12 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

公司全资孙公司重庆亦联无线充电技术有限公司（重庆宗申新能源发展有限公司的全资子公司）已于 2023 年 7 月 18 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

公司全资子公司重庆宗申农业机械有限公司已于 2023 年 12 月 6 日完成工商税务注销手续，自此不再纳入合并范围。

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆宗申航空发动机制造有限公司	2023 年 4 月	94.1000%	94.6413%
	2023 年 5 月	94.6413%	95.1644%

注：本期宗申航发公司收到战略投资者投资款 4.38 亿元，少数股东持股比例下降，详见本财务报表附注七(一)2 之说明

（五）重要的非全资子公司

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
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	4.8356%	-2,079,340.20		38,762,787.76
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	28.04%	4,940,596.79	14,300,000.00	217,786,335.74

重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	767,834,419.85	276,004,882.90	1,043,839,302.75	39,600,134.60	26,163,863.93	65,763,998.53
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	180,914,799.45	970,208,860.57	1,151,123,660.02	373,298,150.65	1,129,590.20	374,427,740.85

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	438,807,315.08	198,759,677.85	637,566,992.93	32,014,116.26	23,767,314.43	55,781,430.69
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	70,294,411.08	1,090,226,742.13	1,160,521,153.21	348,728,404.57	1,716,646.82	350,445,051.39

注：重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司的财务信息为合并数据

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	93,221,154.85	-43,222,010.19	-43,222,010.19	-93,511,156.62
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	111,425,234.81	17,619,817.35	17,619,817.35	163,827,881.65

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	100,980,586.32	-9,386,864.78	-9,386,864.78	-22,553,919.64
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	111,295,501.55	55,004,580.61	55,004,580.61	134,705,021.58

注：重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司的财务信息为合并数据

（六）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	308,508,199.23	302,146,680.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,764,679.39	10,609,508.95
其他综合收益	1,663,762.87	1,344,883.97
综合收益总额	10,428,442.26	11,954,392.92

注：以上合营和联营企业的财务信息数据暂未经过审计

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	71,134,963.82	54,714,280.00	5,258,081.15	313,635.14
小　计	71,134,963.82	54,714,280.00	5,258,081.15	313,635.14

（续上表）

项　目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				120,277,527.53	与资产相关
小　计				120,277,527.53	

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	28,369,037.74	48,944,094.35
计入营业外收入的政府补助金额	313,635.14	313,635.14
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额	7,980,000.00	8,310,000.00
合　计	36,662,672.88	57,567,729.49

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）各类风险及管理

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司、发动机公司、通机公司、大江动力公司等公司部分业务活动以上述货币计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2023 年 12 月 31 日外币项目	
	外币余额	折算成人民币余额
货币资金		
美元	41,592,530.84	291,387,004.58
欧元	1,122,857.26	8,824,759.79
应收账款		
美元	125,776,939.75	883,330,596.56
欧元	2,244,001.21	17,636,054.33
其他应收款		
美元	6,220.74	43,069.46
欧元		
应付账款		
美元	5,998,720.80	42,086,935.29
欧元	67,545.64	530,854.70
其他应付款		
美元	791,978.66	5,584,578.83
欧元		

本公司通过锁定汇率及远结的方式来控制外汇风险。对重要客户公司通过锁定汇率来保障公司的利益；同时，公司还根据汇率的变动情况，与银行签订远结协议来规避汇率变动的风险，保障销售订单的合理收益。

敏感性分析：假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于 2023 年 12 月 31 日美元及欧元兑人民币汇率增加（减少）5%将导致股东权益和净利润的增加（减少）情况如下：

项目	汇率增加/减少（%）	净利润	股东权益
美元兑人民币升值	5	45,037,681.72	45,037,681.72
美元兑人民币贬值	-5	-45,037,681.72	-45,037,681.72
欧元兑人民币升值	5	1,102,023.28	1,102,023.28

项目	汇率增加/减少（%）	净利润	股东权益
欧元兑人民币贬值	-5	-1,102,023.28	-1,102,023.28

注：此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的所面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

同时，通过实施贷款组合策略来实现利率风险控制：若利率处于高水平，则采取低利率融资的方式筹集资金；若利率处于由高向低过渡时期，则采用浮动利率的方式筹集资金，公司开展了包括票据池融资在内的多种融资业务，不仅加速票据变现能力，且最大限度地减少融资成本。

敏感性分析：

项目	基点增加/减少	净利润	股东权益
借款利率	25	-2,855,900.11	-2,855,900.11
借款利率	-25	2,855,900.11	2,855,900.11

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率减少（增加）25 个基点，将会导致本公司净利润以及股东权益增加（减少）人民币 2,855,900.11 元。

对于资产负债表日持有的使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的税后影响。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司承担的财务担保主要系对子公司的担保，因此担保风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

本公司开展理财业务的范围主要是市场风险较低的理财产品，投资风险可控。同时公司加强在内部审核流程、内部报告程序、资金使用情况、责任部门及责任人等方面的监督，以防范投资风险。

合并资产负债表中应收账款、预付款项、贷款、长期应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、贷款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注五(一）5、7、13、14 中披露。

应收账款中，风险较大的为应收外币货款，其中，公司全资子公司大江动力公司应收外币货款期末余额为 56,224.87 万元，占期末应收账款的 35.64%；公司全资子公司发动机公司应收外币货款期末余额为 13,285.08 万元，占期末应收账款的 8.42%；公司全资子公司通机公司应收外币货款期末余额为 14,935.17 万元，占期末应收账款的 9.47%；根据大江动力及通机等公司与中国出口信用保险公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，其对公司出口客户应收账款在不同地区限额内按 90%、80%或 70%的比例赔付。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低；国内应收账款方面，公司根据客户的综合信用等级，在合同中约定赊销限额、赊销周期，并对其进行监控。涉及存在违规客户，公司将采用暂停发货、书面催款、取消赊销限额等方式，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项：公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家。同时，每月监督预付款厂家的挂账情况是否正常，以确保风险可控。

贷款及融资租赁业务：针对公司的贷款业务、融资租赁业务，公司全面推行差异化、标准化管理模式，通过建立行业准入机制，将风险控制前置，引入全过程风险控制，建立关键风险识别机制与相应风险控制标准，强化退出通道设计及贷后（租后）管理等方式，提高了公司风控能力。

重大信用集中风险：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.11%，主要按前述公司签订的短期出口信用保险综合保险所规定，赔付比例可达 70%-90%。因此，本公司重大信用集中风险也已经大为降低。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行财务义务的风险。

为确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司定期分析负债结构和期限，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以确保有充裕的资金满足本公司经营需要从而降低现金流量波动的影响。同时，本公司通过利用银行借款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司对银行借款的使用情况进行监控，确保遵守借款协议，积极与金融机构进行融资

磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（三）金融资产转移

公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：公司在日常业务中因短期融资需求将少量以摊余成本计量的已在中国出口信用保险公司投保的应收账款以无追索权方式转让予金融机构，与金融机构订立无追索权的应收账款转让协议(以下简称“转让协议”)。在若干应收账款转让协议下，公司不需要承担应收账款转让后的债务人违约风险和延迟还款风险以及已转移应收账款所有权之所有的风险和报酬，符合金融资产终止确认条件，公司对该转让协议下的应收账款按照账面价值终止确认。2023 年相关转让协议下已转让的应收账款账面价值为人民币 637.09 万元。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		502,937,627.17	36,435,856.37	539,373,483.54
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		502,937,627.17	36,435,856.37	539,373,483.54
债务工具投资		502,626,970.78	36,435,856.37	539,062,827.15
权益工具投资				
衍生金融资产		310,656.39		310,656.39
2. 应收款项融资			711,311,747.53	711,311,747.53
3. 其他债权投资				
4. 其他权益工具投资				
5. 投资性房地产				
(1) 出租用的土地使用权				
(2) 出租的建筑物				
(3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				
6. 生物资产				

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
(1) 消耗性生物资产				
(2) 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		502,937,627.17	747,747,603.90	1,250,685,231.07
7. 交易性金融负债		61,357.47		61,357.47
(1) 交易性金融负债		61,357.47		61,357.47
发行的交易性债券				
衍生金融负债		61,357.47		61,357.47
(2) 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				
持续以公允价值计量的负债总额		61,357.47		61,357.47
非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

第二层次公允价值计量项目为结构性存款、外汇衍生工具，系根据银行提供的估值作为公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目为收购子公司的或有对价、应收款项融资，收购子公司的或有对价公允价值确定方式详见本财务报表附注五(一)2,应收款项融资以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆宗申高速艇开发有限公司	重庆市	制造	60,000.00	20.10	20.10

本公司的母公司情况的说明

重庆宗申高速艇开发有限公司（以下简称宗申高速艇公司）成立于 1997 年 12 月 29 日，宗申产业集团有限公司持有宗申高速艇公司 80%股权，法定代表人为胡显源，注册地址：巴南区花溪镇王家坝 73 号，主要从事艇用舷外发动机开发、制造，系列游艇、快艇及玻璃钢（纤维增强塑料）产品的制造、销售等业务。

(2) 本公司最终控制方为左宗申。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司关系
航天神舟飞行器有限公司	联营企业
重庆美心翼申机械股份有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宗申产业集团有限公司	左宗申直接控制的法人
重庆宗申电动车制造有限公司	左宗申直接控制的法人
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	左宗申间接控制的法人
江苏宗申车业有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申车辆有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申天润地产有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申机车工业制造有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	左宗申间接控制的法人
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	左宗申间接控制的法人

重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申创新技术研究院有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆忽米网络科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申后勤管理有限公司	左宗申间接控制的法人
左师傅连锁销售服务有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆市总商会投资担保有限公司	左宗申间接控制的法人
海南港湾通用航空有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆数子引力网络科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申摩托车销售有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆裕驰沄科网络科技有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申集团进出口有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆汽摩交易所有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆车云数字科技股份有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申航空体育运动有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗金投资有限公司	左宗申间接控制的法人
徐州宗申电动车有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆沄析工业互联网有限公司	左宗申间接控制的法人
重庆宗申杰米科技有限公司	左宗申间接控制的法人
美国（迈阿密）宗申公司	左宗申可施加重大影响的法人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆美心翼申机械股份有限公司	原材料	52,880,552.06	75,005,686.09
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	原材料	34,762,619.27	39,900,268.12
左师傅连锁销售服务有限公司	原材料	1,960,832.19	2,026.55
重庆宗申机车工业制造有限公司	原材料	216,970.21	168,406.89
重庆宗申摩托车销售有限公司	原材料	8,245.13	7,835.39

宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	原材料	5,746.98	33,707.31
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	原材料		797,462.82
徐州宗申电动车有限公司	原材料		1,637.19
重庆宗申后勤管理有限公司	支付的费用	7,548,439.48	8,334,495.29
宗申产业集团有限公司	支付的费用	3,040,027.95	2,565,600.00
重庆美心翼申机械股份有限公司	支付的费用	1,648,141.58	39,823.01
美国（迈阿密）宗申公司	支付的费用	1,545,421.10	426,689.46
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	支付的费用	1,398,252.05	1,386,737.43
重庆忽米网络科技有限公司	支付的费用	1,056,603.77	1,584,905.66
重庆宗申摩托车销售有限公司	支付的费用	196,770.52	298,842.24
重庆宗申创新技术研究院有限公司	支付的费用	170,696.19	133,302.35
重庆宗申集团进出口有限公司	支付的费用	124,414.18	
重庆宗申电动车制造有限公司	支付的费用	76,270.86	
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	支付的费用	23,859.49	63,838.13
重庆汽摩交易所有限公司	支付的费用	22,075.47	
江苏宗申车业有限公司	支付的费用	14,274.77	
重庆宗申车辆有限公司	支付的费用	9,030.97	1,592.92
重庆宗申机车工业制造有限公司	支付的费用	6,037.74	
重庆宗申天润地产有限公司	支付的费用		5,796,226.43
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	支付的费用		355,221.28
重庆沄析工业互联网有限公司	支付的费用		89,622.64

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	整机及配件	406,726,292.75	419,144,646.56
江苏宗申车业有限公司	整机及配件	342,694,138.80	299,500,800.09
重庆宗申车辆有限公司	整机及配件	87,358,584.98	106,793,020.13

重庆宗申机车工业制造有限公司	整机及配件	80,898,699.39	77,292,229.58
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	整机及配件	40,623,274.23	58,415,099.15
重庆宗申电动车制造有限公司	整机及配件	26,043,344.07	
左师傅连锁销售服务有限公司	整机及配件	3,346,067.94	3,673,241.06
重庆美心翼申机械股份有限公司	整机及配件	1,047,702.76	1,211,903.85
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	整机及配件	635,224.58	700,967.89
重庆宗申创新技术研究院有限公司	整机及配件	388,062.97	723,264.72
航天神舟飞行器有限公司	整机及配件	17,127.43	123,571.69
重庆宗申后勤管理有限公司	整机及配件		46,024.93
宗申产业集团有限公司	整机及配件		11,395.51
重庆忽米网络科技有限公司	整机及配件		2,212.39
重庆宗申杰米科技有限公司	加工及服务费	521,150.42	
重庆宗申创新技术研究院有限公司	加工及服务费	367,230.14	292,502.33
重庆宗申机车工业制造有限公司	加工及服务费	57,316.03	8,928.30
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	加工及服务费	41,773.59	13,776.41
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	加工及服务费	40,380.01	34,025.22
宗申产业集团有限公司	加工及服务费	28,395.29	19,460.38
重庆美心翼申机械股份有限公司	加工及服务费	4,240.57	16,912.27
重庆宗申电动车制造有限公司	加工及服务费	1,149.06	
宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	加工及服务费		8,667,267.82
重庆汽摩交易所有限公司	加工及服务费		7,358.49

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆宗申创新技术研究院有限公司	房屋或设备	3,117,069.80	3,117,069.80

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
重庆宗申高速艇开发有限公司	房屋或设备	76,344.56	76,344.56

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
宗申产业集团有限公司	房屋或设备			10,027,235.51	9,308,400.88
重庆市总商会投资担保有限公司	房屋或设备			1,503,771.03	1,456,064.61
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	房屋或设备	930,796.83		1,083,162.34	809,270.28
重庆宗申后勤管理有限公司	房屋或设备	2,000.00		2,000.00	
重庆忽米网络科技有限公司	房屋或设备				

（续上表）

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
宗申产业集团有限公司	952,225.20	1,202,334.21	3,031,377.46	341,004.64
重庆市总商会投资担保有限公司	154,732.44	192,288.58		516,933.36
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	14,127.66	30,786.85	146,123.77	
重庆宗申后勤管理有限公司				
重庆忽米网络科技有限公司				-325,617.16

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宗申产业集团有限公司	110,000,000.00	2023年1月13日	2023年1月17日	2023年1月17日归还

宗申产业集团有限公司	12,000,000.00	2023年2月17日	2023年2月24日	2023年2月24日归还
宗申产业集团有限公司	140,000,000.00	2023年8月18日	2023年8月25日	2023年8月25日归还
宗申产业集团有限公司	130,000,000.00	2023年9月19日	2023年9月26日	2023年9月26日归还
拆出				
无				

4. 关联方担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

无。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆忽米网络科技有限公司	购买资产	2,444,991.35	
左师傅连锁销售服务有限公司	购买资产	1,200,725.67	
重庆数子引力网络科技有限公司	购买资产	1,148,647.53	
重庆宗申电动车制造有限公司	购买资产	720,739.67	
宗申产业集团有限公司	购买资产	266,990.29	
重庆裕驰沄科网络科技有限公司	购买资产	138,886.70	
重庆宗申电动车制造有限公司	出售资产	766,257.98	
重庆忽米网络科技有限公司	出售资产		238,938.06

6. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	15,816,856.43	19,951,679.28

7. 关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期数
重庆宗申创新技术研究院有限公司	代垫水电气	412,645.21
重庆宗申机车工业制造有限公司	代垫水电气	280,171.32
宗申产业集团有限公司	代垫水电气	112,994.97

关联方	关联交易内容	本期数
重庆数子引力网络科技有限公司	代垫水电气	22,345.14
重庆车云数字科技股份有限公司	代垫水电气	9,408.41
重庆宗申航空体育运动有限公司	代垫水电气	6,615.04
重庆宗申高速艇开发有限公司	代垫水电气	6,316.12
重庆宗金投资有限公司	代垫水电气	3,309.17
重庆赛科龙摩托车制造有限公司	采购水电气	7,561,251.80
重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	采购水电气	1,352,784.74
重庆宗申后勤管理有限公司	采购水电气	397,530.55
宗申产业集团有限公司	采购水电气	280,939.97
重庆宗申机车工业制造有限公司	采购水电气	272,793.67

8. 关联贷款

关联方	贷款金额	起始日	到期日	担保方式	利息收入	期末余额	期末减值准备	说明
海南港湾通用航空有限公司	25,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 日	保证	1,408,542.95			
重庆忽米网络科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 3 月 23 日	保证	268,141.15			展期至 2023 年 3 月 23 日
重庆忽米网络科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 7 月 11 日	2023 年 3 月 23 日	保证	268,141.15			展期至 2023 年 3 月 23 日
重庆忽米网络科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	保证	642,033.52			
重庆宗申创新技术研究院有限公司	30,000,000.00	2022 年 11 月 9 日	2024 年 11 月 8 日	保证	2,830,188.71	30,000,000.00	450,000.00	展期至 2024 年 11 月 8 日
重庆宗申创新技术研究院有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	保证	1,415,094.37	15,000,000.00	225,000.00	展期至 2024 年 12 月 12 日
重庆宗申创新技术研究院有限公司	15,000,000.00	2023 年 2 月 21 日	2024 年 2 月 20 日	保证	1,206,761.03			提前还款
重庆宗申创新技术研究院有限公司	15,000,000.00	2022 年 2 月 25	2023 年 2 月 24 日	保证	200,471.70			
重庆宗申汽车进气系统制造	50,000,000.00	2022 年 12 月 5 日	2024 年 12 月 4 日	保证	4,716,981.12	50,000,000.00	750,000.00	展期至 2024 年 12 月 4 日

有限公司								
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	25,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 1 月 25 日	保证	111,373.17			
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	45,000,000.00	2022 年 10 月 19 日	2024 年 10 月 18 日	保证	4,245,282.99	45,000,000.00	675,000.00	展期至 2024 年 10 月 18 日
重庆宗申天辰通用航空投资发展有限公司	25,000,000.00	2023 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日	保证	2,239,255.74	10,000,000.00	150,000.00	展期至 2025 年 1 月 16 日
重庆宗申天润地产有限公司	45,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	保证	3,304,507.37			展期至 2023 年 10 月 21 日
重庆宗申天润地产有限公司	25,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 1 月 25 日	保证	107,442.33			
重庆宗申天润地产有限公司	20,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	2023 年 12 月 31 日	保证	1,792,452.89			
重庆宗申天润地产有限公司	41,000,000.00	2023 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 19 日	保证	752,096.44	41,000,000.00	615,000.00	
重庆宗申天润地产有限公司	20,000,000.00	2023 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 31 日	保证	10,482.18	20,000,000.00	300,000.00	

9. 其他关联交易

商标许可协议

公司根据经 2004 年年度股东大会审议通过的与宗申产业集团有限公司签订的关于《商标使用权许可协议》的补充协议，宗申产业集团有限公司同意在《商标许可协议》于 2005 年 9 月到期后，许可公司及其控股子公司重庆宗申发动机制造有限公司（以下简称发动机公司）在商标（具体包括国家工商行政管理总局商标局颁发的第 1767201 号、第 1767202 号、第 1767247 号、第 1613961 号、第 1487149 号《商标注册证》项下所列明的注册商标）注册期内无期限、无偿使用，且该许可是无条件的和不可撤销的。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	77,860,356.08	3,893,017.80	64,181,379.17	3,209,068.96
	重庆宗申机车工业制造有限公司	21,704,299.75	1,302,257.99	12,078,812.51	603,940.63

	江苏宗申车业有限公司	20,920,116.00	1,046,005.80	17,841,910.19	892,095.51
	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	9,579,758.82	574,785.53	10,776,414.39	538,820.72
	重庆宗申车辆有限公司	8,153,073.65	415,432.38	12,693,621.41	648,687.91
	重庆宗申电动车制造有限公司	6,340,113.42	317,005.67		
	航天神舟飞行器有限公司	116,002.20	5,800.11	203,380.80	40,676.16
小　计		144,673,719.92	7,554,305.28	117,775,518.47	5,933,289.89
应收款项融资					
	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	77,059,000.00		83,825,510.42	
	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	1,182,000.00		5,145,800.00	
	江苏宗申车业有限公司			31,678,000.00	
	重庆宗申车辆有限公司			11,490,000.00	
小　计		78,241,000.00		132,139,310.42	
其他应收款					
	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	3,322,660.00	166,133.00	6,655,070.00	332,753.50
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	1,749,430.00	1,091,494.00	1,570,930.00	616,722.00
	重庆美心翼申机械股份有限公司	75,000.00	67,500.00	75,000.00	45,800.00
小　计		5,147,090.00	1,325,127.00	8,301,000.00	995,275.50
应收股利					
	航天神舟飞行器有限公司	2,471,100.00		2,471,100.00	
小　计		2,471,100.00		2,471,100.00	
预付账款					
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	485,088.52		542,743.39	
	江苏宗申车业有限公司	16,100.00			
	重庆美心翼申机械股份有限公司			30,973.45	
小　计		501,188.52		573,716.84	
其他非流动资					

产					
	重庆忽米网络科技有限公司	2,116,768.22		583,962.26	
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	155,221.24		252,962.83	
	重庆裕驰沄科网络科技有限公司			69,443.35	
小　计		2,271,989.46		906,368.44	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	12,395,111.31	10,708,029.33
	重庆美心翼申机械股份有限公司	9,653,008.75	7,942,055.03
	左师傅连锁销售服务有限公司	1,137,488.40	
	重庆赛科龙摩托车制造有限公司	597,625.92	599,503.67
小　计		23,783,234.38	19,249,588.03
应付票据			
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	2,394,025.34	6,300,973.17
	重庆美心翼申机械股份有限公司	1,454,976.68	3,191,108.12
小　计		3,849,002.02	9,492,081.29
其他应付款			
	宗申产业集团有限公司	800,000.00	800,000.00
	重庆宗申机车工业制造有限公司	372,150.00	372,150.00
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	175,450.00	105,356.93
	重庆忽米网络科技有限公司	64,500.00	
	重庆宗申航空体育运动有限公司	42,848.49	138,459.37
	重庆宗申后勤管理有限公司		10,000.00

小　计		1,454,948.49	1,425,966.30
合同负债			
	宗申·比亚乔佛山摩托车企业有限公司	3,045,393.81	3,592,570.80
	重庆宗申机车工业制造有限公司	1,056,726.00	582,816.64
	重庆宗申杰米科技有限公司		654,336.29
小　计		4,102,119.81	4,829,723.73
租赁负债			
	宗申产业集团有限公司	9,998,277.70	17,248,602.64
	重庆市总商会投资担保有限公司	1,536,463.15	2,895,043.00
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	157,470.54	207,489.90
小　计		11,692,211.39	20,351,135.54
一年内到期的非流动负债			
	宗申产业集团有限公司	10,547,596.44	9,308,400.73
	重庆市总商会投资担保有限公司	1,513,312.32	1,503,771.06
	重庆宗申汽车进气系统制造有限公司	171,743.16	113,837.88
小　计		12,232,651.92	10,926,009.67

(四) 关联方承诺

1. 本公司控股股东重庆宗申高速艇开发有限公司 2008 年 7 月承诺：

(1) 其持有的将于 2009 年 1 月 25 日解禁上市的本公司股份，自 2009 年 1 月 26 日起自愿继续锁定三年。

(2) 若宗申动力二级市场股价低于 10.99 元/股（公司实施了 2008 年至 2022 年利润分配方案后，对原承诺价格“30 元/股”作了相应除权处理），将不会通过二级市场进行减持。

截至本报告日，公司未收到控股股东重庆宗申高速艇开发有限公司关于委托公司办理限售股解禁事宜的通知书。

2. 本公司实际控制人及董事长左宗申先生所持股份承诺情况如下：

(1) 左宗申先生于 2010 年 10 月 19 日做出承诺：将 2210 万有限售条件流通股锁定期延长至 2011 年 10 月 17 日。2013 年 5 月 2 日做出第二次追加承诺：承诺将其持有的原于 2011

年 10 月 17 日可解禁上市的 2210 万股限售股份自愿予以继续锁定，锁定期三年，锁定期延长至 2016 年 5 月 2 日。

(2) 若公司股票二级市场价格低于 8.14 元/股（公司实施了 2012 年至 2022 年利润分配方案后，对原承诺价格"10 元/股"作了相应除权处理），将不会通过二级市场进行减持。

截至本报告日，公司未收到实际控制人及董事长左宗申先生关于委托公司办理首发后限售股解禁事宜的通知书。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（万股）	金额	数量（万股）	金额	数量（万股）	金额	数量（万股）	金额
管理人员	32.00	957,200.00	23.00	239,200.00				
研发人员							28.00	204,200.00
生产人员							4.00	27,200.00
合　计	32.00	957,200.00	23.00	239,200.00			32.00	231,400.00

2. 其他说明

宗申航发公司陆续有 5 名员工调离宗申航发公司，并将原持有股权于离职时点授予总经理周丹，以上离职人员授予日权益工具公允价值参考宗申航发公司最近一期的增资价格，本期授予的权益工具总额为 957,200 元；

宗申航发公司陆续有 2 名员工调离宗申航发公司，并保留原持有股权于离职时点一次性确认股份支付，本期行权的权益工具总额为 239,200 元；

宗申航发公司陆续有 5 名员工调离宗申航发公司，并将原持有股权于离职时点授予总经理周丹，初始授予的权益工具失效，本期失效的权益工具总额为 231,400 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期宗申航发公司增资时的估值金额

可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日,企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,617,212.17

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	917,632.18	
研发人员	330,500.00	
销售人员	120,139.99	
生产人员	143,480.00	
合　计	1,511,752.17	

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额相关的承诺详见本财务报表附注五(一)36 及 39。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无其他应披露而未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本报告日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	286,256,730.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	286,256,730.00

根据 2024 年 3 月 29 日召开的第十一届董事会第十四次会议通过的 2023 年度利润分配预案决议：

以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,145,026,920 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计分配利润 286,256,730.00 元，不实施送股和资本公积金转增股本。该预案尚需提交本公司股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

本公司第十一届董事会第十三次会议于 2024 年 3 月 13 日召开，审议通过了《关于参与投资设立参股公司暨关联交易的议案》。根据《关于参与投资设立参股公司暨关联交易的公告》（编号：2024-03）显示，本公司为进一步把握汽摩行业相关的项目投资机会，深化与相关方在汽摩领域的资源和业务合作，本公司拟以自有资金不超过 65,000 万元人民币，出资比例为 47.90%（暂定，出资比例低于 50%），与重庆宗申投资有限公司共同投资设立重庆宗申新智造科技有限公司（暂定名，最终名称以工商核定为准）。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 分部报告的确定依据与会计政策

(1) 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；

3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上；

4）经营分部未满足上述10%重要性判断标准的，管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，也将其确定为报告分部。

(3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项　目	发动机类	通机类	母公司及产品零部件类	产业链金融类
主营业务收入	3,782,698,153.10	3,968,043,300.61	761,654,447.66	
主营业务成本	3,377,675,378.32	3,352,633,724.85	660,469,601.52	
贷款利息收入				127,593,830.64
利润总额	142,161,346.45	287,458,010.70	439,173,668.27	35,603,607.68
净利润	128,849,295.17	257,561,788.54	432,655,707.97	28,581,583.87
资产总额	2,039,123,358.07	2,689,890,258.46	5,745,090,532.55	1,298,850,323.70
负债总额	911,973,691.36	1,914,275,198.14	1,626,012,224.76	386,551,755.62

（续上表）

项　目	航空类	新能源类[注]	融资租赁类	分部间抵销	合　计
主营业务收入	92,643,537.84	144,731,796.25		-838,351,647.13	7,911,419,588.33
主营业务成本	67,280,002.49	123,039,268.54		-828,821,493.47	6,752,276,482.25
贷款利息收入			26,215,690.06		153,809,520.70
利润总额	-43,222,010.19	-20,806,476.64	17,156,995.13	-433,774,836.30	423,750,305.10
净利润	-43,222,010.19	-18,980,120.08	12,862,567.62	-426,620,629.35	371,688,183.55
资产总额	1,043,839,302.75	369,091,354.82	277,113,579.40	-3,351,248,355.51	10,111,750,354.24
负债总额	65,763,998.53	176,594,656.09	23,014,919.31	-227,338,696.54	4,876,847,747.27

[注]公司于2023年7月1日将东莞锂智慧纳入合并范围，上述报告分部“新能源类”本期新增东莞市锂智慧能源有限公司的财务数据

(三) 股权质押

1. 重庆宗申高速艇开发有限公司股权质押

重庆宗申高速艇开发有限公司分别于 2016 年 6 月 22 日和 2018 年 6 月 1 日合计质押其所持本公司首发前机构类限售股 131,200,000 股（占本公司总股本的 11.46%）。2023 年 1 月 16 日，重庆宗申高速艇开发有限公司对上述所持股份办理了解除质押登记手续。

2023 年 2 月 9 日，重庆宗申高速艇开发有限公司将持有本公司首发前机构类限售股 90,000,000 股(占本公司总股本的 7.86%)在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给中国进出口银行重庆分行，质押起始日为 2023 年 2 月 9 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日为止。

截至本报告日，重庆宗申高速艇开发有限公司持有本公司首发前机构类限售股 230,192,114 股（占公司总股本的 20.10%），其中累计质押股数为 90,000,000 股（占本公司总股本的 7.86%），除此之外不存在股份冻结等其他情形。

2. 西藏国龙实业有限公司股权质押

2021 年 3 月 12 日，西藏国龙实业有限公司将其持有的公司 A 股 84,000 ,000 股（占本公司总股本的 7.34%）在中登公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，上述股份质押给中国进出口银行重庆分行，质押起始日为 2021 年 3 月 12 日，质押期限自股份质押登记之日起至质权人向中登公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日为止。

截至本报告日，西藏国龙实业有限公司持有公司股份数为 207,384,700 股（占公司总股本的 18.11%），其中累计质押股数为 84,000,000 股（占本公司总股本的 7.34%），除此之外不存在股份冻结等其他情形。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,890,124.69	131,257,085.74
1-2 年		182,132.81
2-3 年	71,479.47	35,752.36
合　计	162,961,604.16	131,474,970.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,961,604.16	100.00	4,653,679.88	2.86	158,307,924.28
合　计	162,961,604.16	100.00	4,653,679.88	2.86	158,307,924.28

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,474,970.91	100.00	2,730,966.32	2.08	128,744,004.59
合　计	131,474,970.91	100.00	2,730,966.32	2.08	128,744,004.59

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无担保物或无信保组合	87,873,795.14	4,393,689.74	5.00
有担保物或有信保组合	42,272,713.83	259,990.14	0.62
合并范围内公司组合	32,815,095.19		
小　计	162,961,604.16	4,653,679.88	2.86

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准	2,730,966.32	1,922,713.56				4,653,679.88

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
备						
合　计	2,730,966.32	1,922,713.56				4,653,679.88

2）本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
第一名	42,272,713.83		42,272,713.83	25.94	259,990.14
第二名	35,081,155.58		35,081,155.58	21.53	1,754,057.78
第三名	28,382,428.25		28,382,428.25	17.42	
第四名	21,645,727.11		21,645,727.11	13.28	1,082,286.35
第五名	10,642,805.29		10,642,805.29	6.53	532,140.26
小　计	138,024,830.06		138,024,830.06	84.70	3,628,474.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	2,471,100.00	2,471,100.00
其他应收款	375,853,798.90	507,402,790.44
合　计	378,324,898.90	509,873,890.44

(2) 应收利息

1）明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
委托贷款利息		
小　计		

2）重要逾期利息

无。

3）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			5,041,547.20	5,041,547.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			5,041,547.20	5,041,547.20

4）本期实际核销的应收利息情况

无。

(3) 应收股利

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
航天神舟飞行器有限公司	2,471,100.00	2,471,100.00
小　计	2,471,100.00	2,471,100.00

2）账龄 1 年以上重要的应收股利

无。

3）坏账准备计提情况

无。

4）本期实际核销的应收股利情况

无。

(4) 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
模具及其他保证金	2,770,000.00	2,770,000.00
运保费等其他代垫款项	8,836,789.66	12,208,465.65
内部单位借款	365,000,000.00	493,200,000.00
小　计	376,606,789.66	508,178,465.65

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	375,206,789.66	506,778,465.65
1-2 年		1,400,000.00
2-3 年	1,400,000.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
小　计	376,606,789.66	508,178,465.65

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	376,606,789.66	100.00	752,990.76	0.20	375,853,798.90
小　计	376,606,789.66	100.00	752,990.76	0.20	375,853,798.90

（续上表）

种　类	期初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	508,178,465.65	100.00	775,675.21	0.15	507,402,790.44
小　计	508,178,465.65	100.00	775,675.21	0.15	507,402,790.44

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内公司组合	365,746,974.36		
账龄组合	10,859,815.30	752,990.76	6.93
其中：1 年以内	9,459,815.30	472,990.76	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,400,000.00	280,000.00	20.00
小　计	376,606,789.66	752,990.76	0.20

4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	775,675.21			775,675.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	22,684.45			22,684.45
本期核销				
其他变动				
期末数	752,990.76			752,990.76

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末坏账准备计提比例（%）	0.20			0.20

5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	其他	汇兑差异调整	
按组合计提坏账准备	775,675.21		22,684.45			752,990.76
合　计	775,675.21		22,684.45			752,990.76

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

7）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	借款	355,000,000.00	1 年以内	94.26	
重庆宗申商业保理有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	2.66	
重庆大江科创城建设有限公司	项目保证金	1,400,000.00	2-3 年	0.37	280,000.00
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	1,370,000.00	1 年以内	0.36	68,500.00
重庆耐德精密机械制造有限公司	设备款	1,330,951.00	1 年以内	0.35	66,547.55
小　计		369,100,951.00		98.00	415,047.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,446,953,321.09	31,304,045.78	3,415,649,275.31
对联营、合营企业投资	307,924,095.93		307,924,095.93
合　计	3,754,877,417.02	31,304,045.78	3,723,573,371.24

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,073,004,973.17		3,073,004,973.17
对联营、合营企业投资	315,607,217.55	14,044,640.22	301,562,577.33
合　计	3,388,612,190.72	14,044,640.22	3,374,567,550.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资
重庆宗申发动机制造有限公司	753,154,355.95			
重庆宗申通用动力机械有限公司	341,433,465.14			
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司	10,000,000.00			
重庆宗申农业机械有限公司	10,051,652.08			10,051,652.08
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司	433,773,600.00			
重庆宗申商业保理有限公司	42,580,000.00			
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司	11,000,000.00			
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司	293,000,000.00			
重庆宗申新能源发展有限公司	86,011,900.00		30,000,000.00	
重庆宗申融资租赁有限公司	140,000,000.00			
重庆大江动力设备制造有限公司	950,000,000.00			
成都宗申机械零部件制造有限公司	2,000,000.00			
东莞市锂智慧能源有限公司			354,000,000.00	
小　计	3,073,004,973.17		384,000,000.00	10,051,652.08

（续上表）

被投资单位	本期增减变动		期末数	
	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
重庆宗申发动机制造有限公司			753,154,355.95	
重庆宗申通用动力机械有限公司			341,433,465.14	
重庆宗申拓源动力机械营销有限公司			10,000,000.00	
重庆宗申农业机械有限公司				
重庆两江新区宗申小额贷款有限责任公司			433,773,600.00	
重庆宗申商业保理有限公司			42,580,000.00	
重庆宗申吉达动力机械营销有限公司			11,000,000.00	
重庆宗申航空发动机制造股份有限公司			293,000,000.00	
重庆宗申新能源发展有限公司			116,011,900.00	
重庆宗申融资租赁有限公司			140,000,000.00	
重庆大江动力设备制造有限公司			950,000,000.00	
成都宗申机械零部件制造有限公司			2,000,000.00	
东莞市锂智慧能源有限公司	31,304,045.78		322,695,954.22	31,304,045.78
小　计	31,304,045.78		3,415,649,275.31	31,304,045.78

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.		14,044,640.22				
航天神舟飞行器有限公司	189,463,382.61				831,621.91	
重庆美心翼申机械股份有限公司	112,099,194.72				7,933,057.48	1,663,762.87
小　计	301,562,577.33	14,044,640.22			8,764,679.39	1,663,762.87

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
ELIX WIRELESS CHARGING SYSTEMS INC.						
航天神舟飞行器有限公司	193,064.22				190,488,068.74	
重庆美心翼申机械股份有限公司	-1,687,902.05	2,572,085.83			117,436,027.19	
小　计	-1,494,837.83	2,572,085.83			307,924,095.93	

(4) 长期股权投资减值测试情况

本公司收购东莞锂智慧形成的商誉存在减值，并计提了商誉减值准备，详见本财务报表附注五(一)22。由于商誉对应资产组外的资产未发生减值迹象，故本公司对东莞市锂智慧公司的长期股权投资以商誉减值同等金额计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	752,048,491.07	652,095,287.58	678,995,254.30	622,881,893.03
其他业务收入	92,504,589.87	76,842,263.23	92,847,617.31	74,417,007.07
合　计	844,553,080.94	728,937,550.81	771,842,871.61	697,298,900.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	824,305,540.41	717,288,335.57	751,575,196.76	685,510,152.40

注：其中与客户之间的合同产生的收入均为在某一时点确认收入

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	244,709,646.26	28.98
第二名	191,156,667.10	22.63
第三名	105,760,946.81	12.52
第四名	62,581,266.04	7.41
第五名	47,477,181.42	5.62
小　计	651,685,707.63	77.16

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,764,679.39	10,609,508.95
成本法核算的长期股权投资收益	385,958,000.00	432,848,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,363,995.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,075,517.61
处置衍生金融工具取得的投资收益	-316,120.00	955,415.40
合　计	395,770,554.72	447,488,441.96

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,909,410.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,090,956.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,015,385.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-972,898.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	544,877.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,559.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	60,242,470.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,914,445.85	
少数股东权益影响额（税后）	402,792.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	52,925,232.61	

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项　目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,285,796.24
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,443,484.77

差异	4,157,688.53

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.60	0.3161	0.3161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.2699	0.2699

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	361,985,770.75
非经常性损益		B	52,925,232.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	309,060,538.14
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,746,154,412.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	286,256,730.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	长投权益法确认其他资本公积	I1	191,278.84
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益变动	I2	3,203,384.14
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	联营企业对外增资导致享有份额减少	I3	1,686,116.67
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	股份支付导致资本公积增加	I4	1,435,152.58
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K ±I×J/K	4,762,438,603.12

项　目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	361,985,770.75
非经常性损益	B	52,925,232.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	309,060,538.14
期初股份总数	D	1,145,026,920.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,145,026,920.00
基本每股收益	M=A/L	0.3161
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.2699

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(单位：万元)

项　目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动金额	变动幅度	原因说明
交易性金融资产	53,906.28	20,019.52	33,886.76	169.27%	主要系本期购买的理财产品增加所致。
衍生金融资产	31.07	2,195.01	-2,163.94	-98.58%	主要系公司远期结汇业务公允价值变动所致。
应收票据		17,502.12	-17,502.12	-100.00%	主要系子公司发动机公司销售规模增加，收到的应收票据增加所致。
应收款项融资	71,131.17	29,143.05	41,988.12	144.08%	
合同资产	540.82	1,013.00	-472.18	-46.61%	主要系产品交付结转至应收账款所致。

其他流动资产	8,637.32	4,164.96	4,472.36	107.38%	主要系本期末增值税留抵税金较年初增加所致。
长期应收款	4,076.31	11,081.39	-7,005.08	-63.21%	主要系本期收回融资租赁款所致。
投资性房地产	6,471.79	2,805.54	3,666.25	130.68%	主要系本期增加出租房产所致。
在建工程	44,606.59	24,670.62	19,935.97	80.81%	主要系公司高端产业化项目在建投入增加所致。
使用权资产	9,233.66	4,135.17	5,098.49	123.30%	主要系本期合并范围新增锂智慧公司所致。
开发支出	606.95	2,926.10	-2,319.15	-79.26%	主要系本期研发项目达到预计使用状态转入无形资产所致。
长期待摊费用	6,998.99	4,953.07	2,045.92	41.31%	主要系本期模具购置增加所致。
应付账款	154,155.37	109,533.12	44,622.25	40.74%	主要系本期未到结算期配套货款余额增加所致。
预收款项	1,126.02	856.61	269.41	31.45%	主要系本期预收设备款增加所致。
一年内到期的非流动负债	35,918.65	68,718.53	-32,799.88	-47.73%	主要系报告期内一年内到期的长期借款减少所致。
长期借款	72,900.00	30,378.00	42,522.00	139.98%	主要系本期银行长期借款增加所致。
租赁负债	6,777.85	2,395.07	4,382.78	182.99%	主要系本期合并范围新增锂智慧公司所致。
长期应付款	80,112.41	32,108.66	48,003.75	149.50%	主要系航发公司本期收到战略增资款所致。
预计负债	589.67	341.73	247.94	72.55%	主要系本期计提产品质量保证金所致。
递延收益	12,027.75	7,113.50	4,914.25	69.08%	主要系本期公司收到与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	7,327.68	4,809.83	2,517.85	52.35%	主要系本期合并范围新增锂智慧公司所致。
其他非流动负债	9,720.00		9,720.00	100.00%	主要系公司投资收购锂智慧公司，根据相关协议确认的尚未达到支付条件的股权款所致。
财务费用	5,465.29	-3,481.08	8,946.37	257.00%	主要系美元对人民币汇率在本年度的波动幅度相较于上年度减小导致汇兑收益同比大幅减少所致。
资产减值损失	-6,734.48	-3,148.25	-3,586.23	-113.91%	主要系本期计提商誉减值准备所致。
信用减值损失	-3,871.04	-1,107.34	-2,763.70	-249.58%	主要系本期应收账款计提的坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	1,738.23	-445.25	2,183.48	490.39%	主要系本期计提锂智慧公司原股东承诺的业绩对赌补偿款所致。
投资收益	2,339.77	-1,148.26	3,488.03	303.77%	主要系美元汇率波动影响，本期交割远期结售汇业务产生的收益增加所致。

所得税费用	5,206.21	2,345.19	2,861.02	122.00%	主要系公司本年未计提未来可抵扣亏损相关的递延所得税资产影响所致。
少数股东损益	970.24	1,562.34	-592.10	-37.90%	主要系非全资子公司净利润减少所致。
其他综合收益的税后净额	320.34	2,402.99	-2,082.65	-86.67%	主要系本期外币报表折算差额影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	60,334.21	133,626.09	-73,291.88	-54.85%	主要系票据到期托收金额同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-87,437.73	-19,022.12	-68,415.61	-359.66%	主要系本期收购锂智慧公司以及银行理财投资净额同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	29,805.47	-136,032.44	165,837.91	121.91%	主要系公司银行融资及吸收投资所收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	6,257.28	-17,302.49	23,559.77	136.16%	主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

重庆宗申动力机械股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王国海

经营范围　许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出　资　额　壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为重庆宗申动力机械股份有限公司 2023 年度财务审计报告后附资质之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

证书序号：0019803

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

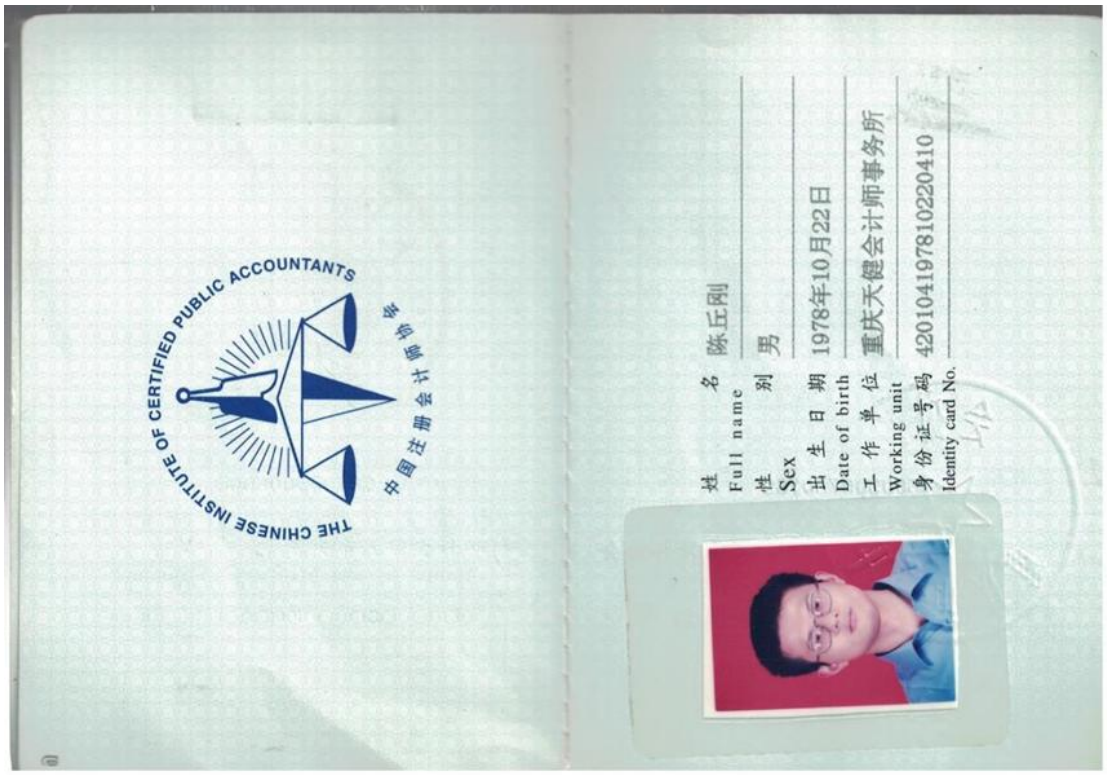
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

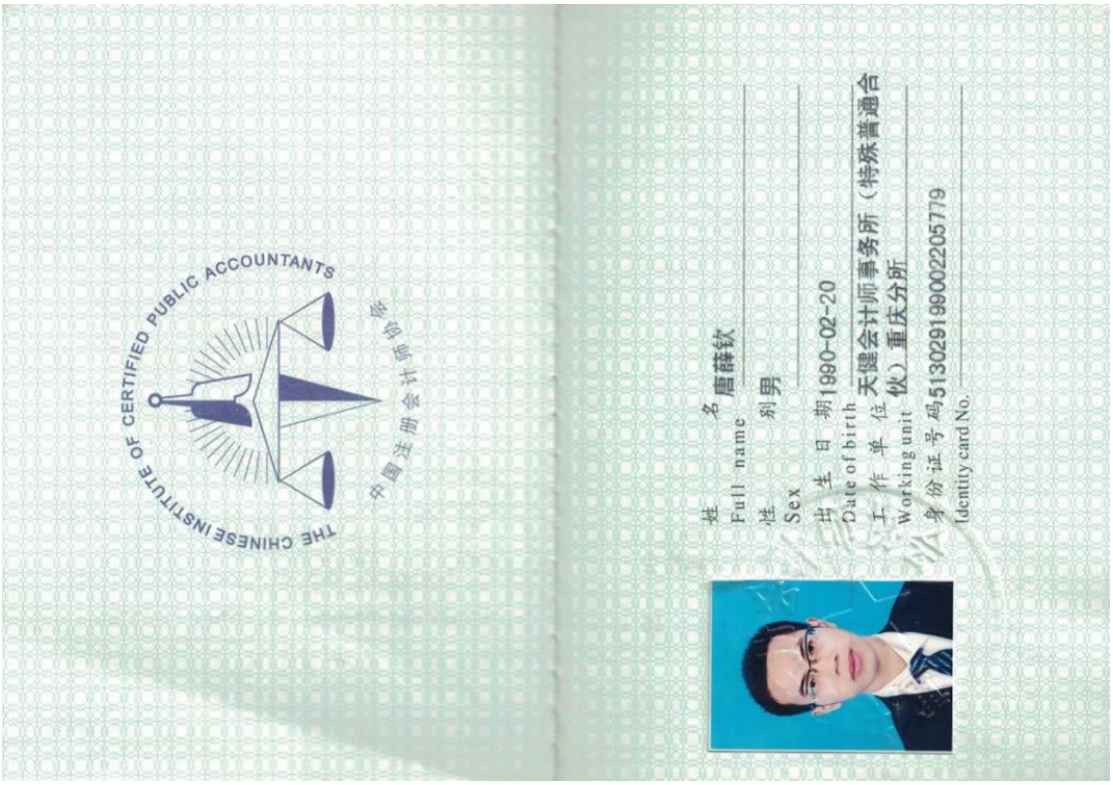
2024 年 1 月 4 日

中华人民共和国财政部制

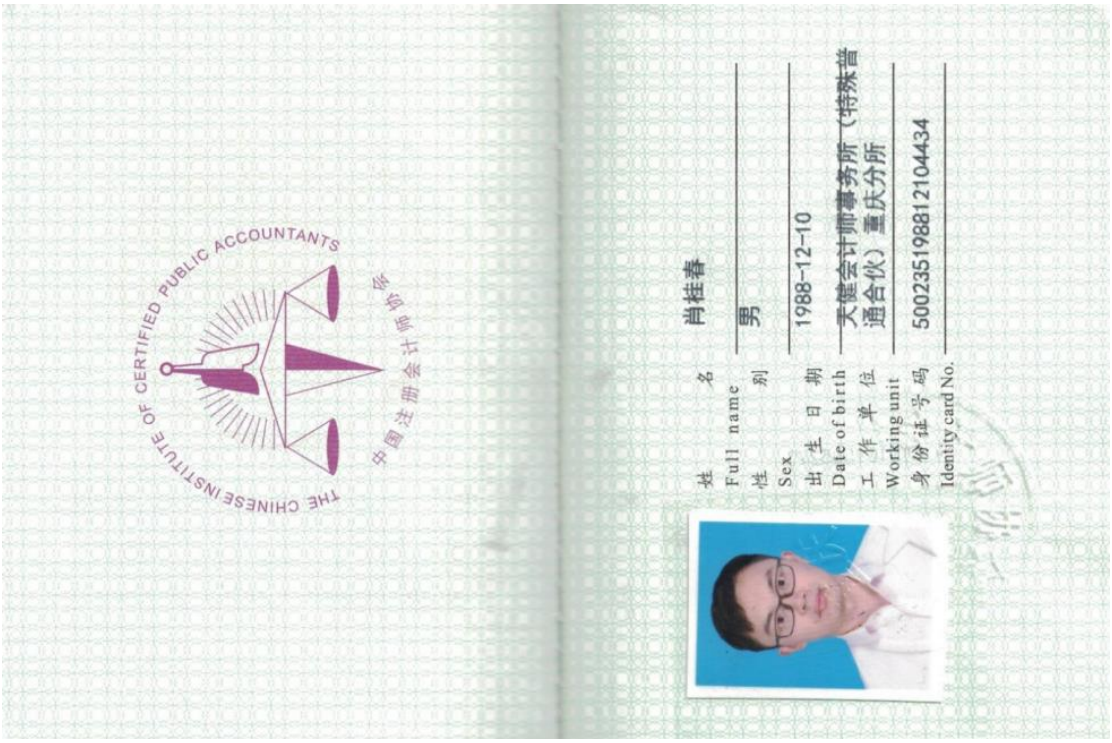
仅为重庆宗申动力机械股份有限公司 2023 年度财务审计报告后附资质之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆宗申动力机械股份有限公司 2023 年度财务审计报告后附资质之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丘刚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆宗申动力机械股份有限公司2023年度财务审计报告后附资质之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐薛钦是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆宗申动力机械股份有限公司 2023 年度财务审计报告后附资质之目的而提供文件的复印件，仅用于说明肖桂春是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。