



美心翼申

NEEQ : 873833

重庆美心翼申机械股份有限公司

Chongqing Mexin Yishen Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐争鸣、主管会计工作负责人陈俊平及会计机构负责人（会计主管人员）刘彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
美心翼申、公司、本公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司
南岸分公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司南岸分公司
棠立机械	指	重庆棠立机械制造有限公司
美心工业	指	美心工业有限公司 (Meixin Industrial S. de R. L. de C. V.)
主办券商、大和证券	指	大和证券 (中国) 有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市环球律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司董事会、监事会、股东大会
中登结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
北交所	指	北京证券交易所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆美心翼申机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Mexin Yishen Machinery Co., Ltd		
法定代表人	徐争鸣	成立时间	2012年6月29日
控股股东	控股股东为徐争鸣、王安庆	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐争鸣、王安庆，一致行动人为徐争鸣、王安庆
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-轴承制造（C3451）		
主要产品与服务项目	制造、销售：摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件及技术咨询服务；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）；房屋租赁（不含住宿服务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美心翼申	证券代码	873833
挂牌时间	2022年6月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,560,000
主办券商（报告期内）	大和证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路1号嘉里中心北楼7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	白权刚	联系地址	重庆市南岸区丹龙路19号
电话	023-61926002	电子邮箱	Baiquangang@mexinys.com
传真	023-61926010		
公司办公地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192号	邮政编码	400060
公司网址	www.mexinys.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500102599230282G		
注册地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192号		
注册资本（元）	68,560,000	注册情况报告期内是否变更	是

注:2022年11月3日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于<重庆美心翼申机械股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》；2022年12月28日，公司在股转系统披露了《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2022-030），并在2023年1月5日取得天健验<2023>8-1号验资报告，公司在2023年2月10日在中登结算完成股份登记，自此，公司注册资本由66,325,599元变更为68,560,000元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、盈利模式

公司具备成熟的业务模式和完整的产供销体系，已经实现了持续稳定的发展态势。公司凭借多年精密零部件加工经验以及先进的工艺优势、技术优势、装备优势，与客户一道开发并提供定制化、高质量的曲轴及配件产品，并提供完善的后续服务，从而实现盈利。

2、采购模式

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

公司采购的原材料主要有钢材、毛坯（主要为钢材锻件、铸件毛坯）、配件（连杆、轴承、滚针、曲柄销、齿轮等）等，主要辅料有刀具、油料、工具、量检具、设备配件等。在公司营销部门接到客户订单后，计划部门按照订单需求量制定生产计划，对工作任务进行细化分工，并根据使用部门的实际需求，结合库存情况制定出物料需求计划，采购部门根据物料需求计划实施采购。

公司的原材料钢材主要向大型钢厂的代理商采购，采购价格由公司参考公开市场价格信息向多家供应商询价、比价确定。原材料毛坯主要向长期合作的专业供应商采购，采购价格主要根据毛坯原材料钢材的市场公开价格以及工艺参数的不同、技术难易程度由公司与供应商双方协商确定。

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

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

3、生产模式

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

（1）自主生产

公司营销部门接到客户订单后，会明确客户对产品的性能、外观、采购量等方面的要求，并通过 ERP 下达客户需求信息至计划管理部门，计划管理部门结合公司自身产能、原材料采购及仓库库存情况制定生产计划，并通过 ERP 下达至制造部门，制造部门按计划组织生产。为保障生产的有序进行，计划管理部门协调生产、采购、仓库、质量等相关部门，对生产排期和物料管理进行统筹安排，并根据需求变化适时调整。

（2）外协生产

报告期内，公司将部分粗加工、热处理工序采用外协加工的生产模式。

① 外协加工的必要性

受产能、交期等因素影响，报告期内公司将部分产品的粗加工、热处理工序采用外协加工。该等工序不属于美心翼申产品的关键工序技术，对该工序采取外协加工方式不会对美心翼申业务完整性产生影响。

② 外协加工的定价方式

粗加工、热处理参照美心翼申内部自主生产相关工序的成本加上合理利润进行定价。美心翼申向多家外协厂商询价、谈判，最终选定确定合格外协供应商，确定外协加工的采购价格，交易价格公允。

③ 外协加工的质量控制

该模式下，公司统一采购相关原材料交付外协厂商按要求生产，或对外协厂商选用原材料供应商提前进行考核，以确保后续产品质量。外协产品入库前，公司质量部门会对产品质量进行严格检测，检验合格后方可入库。同时，美心翼申对外协供应商实施定期评估，根据评估结果确定、调整合格供应商名录。

（3）OEM 模式

公司自主品牌产品一部分采取 OEM 的生产模式。公司 OEM 生产主要分为调拨和买卖两种模式：调

拨模式是公司提供原材料，委托 OEM 厂商进行委托加工；买卖模式是由 OEM 厂商自行采购原材料。公司对 OEM 生产流程有着严格的生产管理制度，OEM 厂商按照公司提供的产品加工工艺、质量标准等进行生产，公司对每批次产品进行检测，确保符合要求。

公司以 OEM 加工模式生产的产品，主要为精度较低、加工工艺要求比较简单的曲轴类成品。公司自有的生产线设备较为先进，可以集中力量生产精度要求高、加工工艺难度较大的产品，从而提升生产效率，优化产能配置，达到公司效益最大化的目的。

4、销售模式

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

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

为满足部分客户降低库存、提高供货及时性的要求，公司与部分国内大型主机厂商采用寄售方式进行供货，即双方合同约定定期按照实际使用数量确认供货及结算。同时，为满足部分境外客户供货及时性的要求，公司根据客户的预计需求将产品运输至客户工厂附近的中间仓，在中间仓中预留一定的安全库存。客户根据生产需要委托物流公司将产品从中间仓运输至客户指定地点。公司根据产品的领用、交付情况与客户进行结算。

5、研发模式

公司的技术研发坚持以客户需求为导向，紧跟行业技术发展动向，不断深入发掘下游客户应用需求。公司在产品开发的前期即与客户研发人员进行对接，参与到客户的产品开发环节，从精密机械零部件厂商的角度提出专业建议和改进措施。通过深入了解客户对自身产品性能的要求与预期，并根据要求针对性进行开发，充分利用自身研发团队的工艺和技术优势，研发适配的制造工艺和流程，确保产品达到或高于客户预期，进而提升客户粘性。试制样品通过客户装机试验后，进行批量生产环节。

（二） 行业情况

公司主要从事精密机械零部件及其关联产品的研发、生产及销售，报告期内主要产品为压缩机曲轴、通机曲轴等。根据公司主营业务和主要产品，同时参考国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“通用设备制造业”中的“轴承、齿轮和传动部件制造（C345）”。行业主管部门为国家发展和改革委员会以及中华人民共和国工业和信息化部。经过多年在曲轴及其相关配件领域的研发、制造方面的经验积累，使得公司在行业内树立了一定的行业地位和品牌影响力，积累了一批优质的客户，与业内知名的主机厂商艾默生集团、BS集团、宗申集团和润通集团等建立了长期稳定的合作关系。公司行业地位突出，业内知名度高。良好的合作关系保证了公司可持续的增长，也为公司业务的一步拓展奠定了坚实的基础。

中国曲轴行业市场规模在不断扩大，产值稳步增长，随着技术的不断发展，中国曲轴行业也在不断推进技术改进，以满足市场需求。例如，很多曲轴厂家都在积极开发新型曲轴，以适应不同的工况，提高曲轴性能和使用寿命。曲轴行业亦不断研发更先进的自动化技术，大大提高生产效率，降低生产成本。从长远来看，中国曲轴行业未来发展前景乐观。公司核心产品为压缩机曲轴及通机曲轴，曲轴的市场规模与下游及终端市场的规模紧密关联，公司是行业内少有的可以参与到下游主机厂商产品设计研发与改进的企业，有能力为国内外知名发动机厂商提供定制化的产品和设计改善服务。同时，公司是行业内能参与下游主机厂商产品技术研发与改进的主要厂商之一，拥有专利技术 70 项，其中发明专利 3 项，实用新型技术 67 项。并入选国家级专精特新“小巨人”企业，通过了 IATF16949、ISO14000 及 ISO45001 等标准体系认证，在精密机械零部件制造领域具有较强的技术竞争优势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
详细情况	2020 年 11 月 13 日，公司获工业和信息化部中小企业局认定的第二批专精特新小巨人企业。 2021 年 12 月 13 日，公司获重庆市经济和信息化委员会认定的 2021 年重庆市技术创新示范企业

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	238,162,769.12	261,672,006.16	-8.98%
毛利率%	26.77%	23.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,765,175.21	24,159,252.03	14.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,873,385.85	24,512,611.71	-6.69%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.64%	5.39%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.65%	5.47%	-
基本每股收益	0.40	0.36	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	702,784,913.01	706,952,950.30	-0.59%
负债总计	199,523,029.48	227,383,288.41	-12.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	501,818,908.95	477,722,512.27	5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.32	6.97	5.02%
资产负债率% (母公司)	27.98%	31.47%	-
资产负债率% (合并)	28.39%	32.16%	-
流动比率	1.81	1.56	-
利息保障倍数	13.67	9.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,196,557.68	51,170,207.17	-62.48%
应收账款周转率	2.07	2.54	-
存货周转率	1.68	1.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.59%	0.12%	-
营业收入增长率%	-8.96%	5.74%	-
净利润增长率%	14.36%	-31.37%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	71,720,300.77	10.21%	84,735,777.27	11.99%	-15.36%
应收票据	139,000	0.02%	-	0.00%	-
应收账款	126,005,545.21	17.93%	104,307,880.48	14.75%	20.80%
交易性金融资产	-	0.00%	10,012,406.31	1.42%	-100.00%
应收款项融资	5,977,913.26	0.85%	6,626,115.97	0.94%	-9.78%
预付款项	6,839,043.58	0.97%	6,209,055.07	0.88%	10.15%
其他应收款	4,215,928.89	0.60%	932,348.71	0.13%	352.18%
存货	102,953,245.62	14.65%	104,966,366.63	14.85%	-1.92%
其他流动资产	1,935,043.22	0.28%	2,929,541.77	0.41%	-33.95%
固定资产	300,588,637.43	42.77%	284,679,432.35	40.27%	5.59%
在建工程	8,855,238.80	1.26%	24,270,570.86	3.43%	-63.51%
使用权资产	840,922.15	0.12%	933,105.55	0.13%	-9.88%
无形资产	53,642,252.49	7.63%	55,412,736.58	7.84%	-3.20%
长期待摊费用	250,852.44	0.04%	292,931.40	0.04%	-14.36%
递延所得税资产	9,284,228.57	1.32%	8,999,297.89	1.27%	3.17%
其他非流动资产	9,536,760.58	1.36%	11,645,383.46	1.65%	-18.11%
短期借款	130,518,580.06	18.57%	147,947,381.28	20.93%	-11.78%
交易性金融负债	250,000	0.04%	-	0.00%	-
应付账款	22,907,991.21	3.26%	28,927,892.36	4.09%	-20.81%
合同负债	272,716.04	0.04%	1,283,449.02	0.18%	-78.75%
应付职工薪酬	8,711,961.67	1.24%	13,235,650.25	1.87%	-34.18%
应交税费	1,700,963.01	0.24%	3,167,939.70	0.45%	-46.31%
其他应付款	11,618,105.28	1.65%	10,996,237.80	1.56%	5.66%
一年内到期的非流动负债	190,374.05	0.03%	178,901.91	0.03%	6.41%
其他流动负债	120,000.00	0.02%	-	0.00%	-
租赁负债	688,526.86	0.10%	754,107.11	0.11%	-8.70%
递延收益	5,872,068.36	0.84%	6,482,428.19	0.92%	-9.42%
递延所得税负债	16,671,742.94	2.37%	14,409,300.79	2.04%	15.70%
资产总额	702,784,913.01	100.00%	706,952,950.30	100.00%	-0.59%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：报告期较上期同比减少100.00%，主要系公司购买结构性存款到期赎回所致；
- 2、其他应收款：报告期较上期同比增加352.18%，主要系新增应收政府征用土地补偿款所致；
- 3、其他流动资产：报告期较上期同比减少33.95%，主要系本期抵扣前期留抵进项税所致；
- 4、在建工程：报告期较上期同比减少63.51%，主要系本期新能源铝涡旋盘改扩建等在建项目转固所致；
- 5、合同负债：报告期较上期同比减少78.75%，主要系本期完成前期客户预购订单的交付所致；
- 6、应交税费：报告期较上期同比减少46.31%，主要系本期缴纳增值税及其他税款所致；
- 7、应付职工薪酬：报告期较上期同比减少34.18%，主要系本期支付上年绩效工资所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	238,162,769.12	-	261,672,006.16	-	-8.98%
营业成本	174,402,479.94	73.23%	201,111,232.10	76.86%	-13.28%
毛利率	26.77%	-	23.14%	-	-
税金及附加	3,601,705.50	1.51%	3,630,599.82	1.39%	-0.80%
销售费用	2,490,916.12	1.05%	1,694,432.29	0.65%	47.01%
管理费用	21,686,463.26	9.11%	19,215,467.25	7.34%	12.86%
研发费用	4,953,029.32	2.08%	4,978,196.78	1.90%	-0.51%
财务费用	1,672,370.30	0.70%	327,094.73	0.13%	411.28%
信用减值损失	-1,326,446.81	-0.56%	6,056.90	0.00%	-21,999.76%
资产减值损失	-2,148,434.61	-0.90%	-1,703,539.28	-0.65%	26.12%
其他收益	1,066,925.85	0.45%	852,648.11	0.33%	25.13%
投资收益	79,273.71	0.03%	-1,225,450.83	-0.47%	-106.47%
公允价值变动 收益	-250,000.00	-0.10%	-284,300.00	-0.11%	-12.06%
资产处置收益	4,710,434.73	1.98%	22,445.52	0.01%	20,886.08%
营业利润	31,487,557.55	13.22%	28,382,843.61	10.85%	10.94%
营业外收入	107,981.30	0.05%	133,576.82	0.05%	-19.16%
营业外支出	13,933.05	0.01%	11,879.46	0.00%	17.29%
净利润	27,310,513.72	11.47%	23,881,611.73	9.13%	14.36%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期较上期同比增加47.01%系市场拓展的差旅及交通费以及出口量提升产生的仓储及出口费用增加所致；
- 2、财务费用：报告期较上期同比增加411.28%系上年同期人民币兑美元汇率波动较大产生较大汇兑收益导致高基数影响所致；
- 3、信用减值损失：报告期较上期同比减少，主要系2023年二季度销售收入较2022年四季度增长导致期末应收账款增加所致；
- 4、投资收益：报告期较上期同比减少106.47%系上期美元汇率波动较大，公司远期锁汇投资损失较大，本期该部分损失减少所致；
- 5、资产处置收益：报告期较上期同比增加，主要系涪陵区政府征用公司土地及相关资产产生的处置收益所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	228,919,400.28	251,905,393.28	-9.12%
其他业务收入	9,243,368.84	9,766,612.88	-5.36%
主营业务成本	172,957,341.56	199,080,274.59	-13.12%
其他业务成本	1,445,138.38	2,030,957.51	-28.84%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
通机曲轴	100,438,290.49	77,093,607.22	23.24%	-5.54%	-14.56%	8.10%
压缩机曲轴	105,200,175.77	75,505,998.60	28.23%	-1.01%	1.93%	-2.07%
摩托车曲轴	3,454,681.90	2,758,080.54	20.16%	-79.59%	-82.79%	14.86%
涡旋盘	11,737,451.85	9,977,625.52	14.99%	-21.60%	-18.44%	-3.29%
配件及其他	8,088,800.26	7,622,029.68	5.77%	9.31%	17.19%	-6.34%
其他业务	9,243,368.85	1,445,138.38	84.37%	-5.36%	-28.84%	5.16%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	120,820,464.12	102,189,728.93	15.42%	-19.67%	-23.96%	4.78%
境外	117,342,305.00	72,212,751.01	38.46%	5.46%	8.24%	-1.58%

收入构成变动的的原因：

报告期内，通机曲轴毛利率上升主要系通机曲轴产品销售结构变化影响，增加高毛利产品的销售所致；摩托车产品收入成本变动主要系公司优化产品结构，陆续停止低毛利摩托车曲轴的生产供应所致。境内营业收入下降主要受国内制造行业经济市场整体低迷影响所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,196,557.68	51,170,207.17	-62.48%
投资活动产生的现金流量净额	2,740,011.47	4,188,580.27	-34.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,113,945.25	-19,582,379.89	-74.21%

现金流量分析：

2023 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 62.48%，主要系 2022 年上半年发生较多应收票据贴现，销售商品收到的现金相应增加所致；

2023 年上半年，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 34.58%，主要系上年同期结构性存款到期赎回净额较高所致；

2023 年上半年，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 74.21%，主要系报告期内归还银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆棠立机械制造有限公司	控股子公司	铸造类毛坯产品的生产	25,000,000	22,814,630.41	5,735,828.78	15,318,672.48	-2,304,179.20
美心工业 (Mexin Industrial S.de R.L.de C.V.)	控股子公司	出口制造加工	154,040,423.00	57,567,248.64	64,571,983.35	27,241,308.91	-608,473.08

注：表格中美心工业的注册资本金单位为墨西哥比索

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续稳定、健康发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	我国通机、压缩机零部件行业经营企业众多，市场化程度较高，随着下游整机制造业市场规模的不断扩大将吸引更多的竞争者进入。同时，东南亚、南美等具有成本优势的生产基地逐渐吸

	引全球整机厂商的采购订单转移，市场竞争将更加激烈。激烈的市场竞争可能导致行业产品价格和利润率下降。如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展水平，公司在行业内的竞争优势将被逐渐削弱，从而影响公司整体经营业绩。
客户相对集中风险	公司客户集中度较高。若出现公司大客户自身发展战略变更、客户自身经营状况不佳等情况，都将给公司的销售和生产经营带来不确定性。此外，如果公司在产品可靠性、交货及时性、技术更新及价格等方面不能持续满足核心厂商的要求和标准，将可能导致公司主要客户流失，从而影响公司整体经营业绩。
原材料供应及价格波动风险	公司的主要原材料为钢材（多种规格）、毛坯（主要为钢材锻件、铸件毛坯）、配件（连杆、轴承、滚针、曲柄销、齿轮等）等，各类原材料的采购成本均与钢材的价格密切相关；若钢材的大宗商品价格涨幅过于频繁和剧烈，将直接导致公司产品生产成本上升，进而对公司毛利和整体经营业绩产生不利影响。
境外销售风险	<p>近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧，公司在经营中可能面临以下风险：</p> <p>(1) 汇率波动风险 境外销售业务主要采用美元结算，汇率的波动可能对公司的境外销售的结算工作带来不确定性。若公司不能采取有效措施防范或锁定汇率风险，则汇率变化产生的汇兑损益可能导致公司整体经营业绩的波动。</p> <p>(2) 境外营商法律环境的变化风险 公司在墨西哥当地设有控股子公司美心工业，采用墨西哥法律允许的 IMMEX 出口制造加工模式经营。但海外市场受贸易环境变化、政策法规变动、政治经济形势变化、知识产权保护等多种因素影响，若公司海外经营涉及的国家及地区相关法律法规、招商引资及税收政策等发生重大不利变化，可能对公司目前的海外业务经营模式产生重大不利影响，从而影响公司整体经营业绩。</p> <p>(3) 通机产品排放标准提高风险 发达国家及地区在不断提高通机行业的排放标准,相关标准的提高对供应链端的零部件生产提出了更高要求，如果公司无法及时适应新的技术要求，可能影响公司整体经营业绩。</p> <p>(4) 进口国关税提高风险 2018年9月24日，美国决定对从中国进口的2,000亿美元商品加征10%的关税，自2019年5月10日起提高到25%。目前，公司向美国出口的产品均适用25%的关税税率。关税税率的提高将直接削弱中国出口产品的价格优势，若未来公司产品出口地关税税率继续提高，可能影响公司整体经营业绩。</p> <p>(5) 通机产品面临双反调查风险 发达国家及地区在不断提起针对中国通机行业产品的双反调查，例如：2020年2月5日，应美国立式发动机生产商联盟提交的申请，美国商务部决定对原产自中国的排量为225CC至</p>

	<p>999CC 立式发动机及零件正式启动反倾销和反补贴调查，被调查产品主要用于骑乘式割草机和零转弯半径割草机；2020 年 4 月 8 日，应百力通提交的申请，美国商务部正式启动对原产于中国的排量为 99CC 至 225CC 的小排量立式发动机及零部件产品启动反倾销及反补贴调查。报告期内，公司下游通机制造商客户的产品受相关调查影响，导致公司配套提供的部分型号通机曲轴产品销量下滑。虽然报告期内整体上未对公司经营造成重大负面影响，但如果未来双反调查涉及的产品范围继续扩大，可能导致公司整体经营业绩的下滑。</p>
产品研发风险	<p>核心技术研发过程具有难度高、涉及专业领域较多等特点。如果公司出现重大研发项目未能如期取得突破、新技术应用不能获得市场认可等情况，可能影响公司整体经营业绩，同时也将影响公司的市场竞争力和持续发展前景。</p>
技术转化风险	<p>公司研发投入主要以解决客户具体产品需求为导向，因此形成的很多技术储备具有特定的应用场景和对象，需要根据客户的生产经营状况和市场需求逐步实现产业化应用。因此，公司将研发和储备的技术形成产品或实现产业化的过程和周期具有不确定性，进而导致将研发投入转化为经营业绩方面存在不确定性风险。</p>
北交所发行失败风险	<p>公司公开发行股票并在北交所上市的申请存在无法通过北交所发行上市审核或中国证监会注册的风险，公司存在因公开发行失败而无法在北交所上市的风险。</p>
业绩持续下滑风险	<p>公司 2020 年、2021 年和 2022 年的营业收入分别为 407,187,146.12 元、529,119,908.23 元和 502,226,317.99 元，营业收入呈现先增后减的趋势；公司 2020 年、2021 年和 2022 年的毛利率分别为 30.83%、25.80% 和 24.81%，呈下降趋势。公司营业收入、毛利率下降受不利宏观经济环境、产品结构变化、国际运输成本和钢材成本上升等多种因素影响。未来若宏观经济持续疲软，市场竞争日益加剧，使得下游摩托车、通机、压缩机产品的销售市场持续低迷、或国际海运成本受宏观经济因素影响持续高企、或钢材等大宗商品原材料采购价格继续上涨，可能导致公司的营业收入及综合毛利率持续下滑，进而影响公司经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		56,901.37	56,901.37	0.01%

注：报告期内，公司作为被告涉及 2 个案件，截止本报告披露日，上述 2 个案件均已结案，合计金额 56,901.37 元（已支付，含受理费等诉讼费用），上述案件涉及金额较小，不构成重大诉讼事项。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000.00	466,429.79
销售产品、商品,提供劳务	65,800,000.00	26,871,452.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	700,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方进行的关联交易系公司经营所需,交易价格系按市场方式确定,定价公允合理,属于正常的商业交易行为,遵循公平、自愿的商业原则,关联交易价格公允,不存在损害公司、公司全体股东特别是中小股东利益情况,不会对公司独立性产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他	2023年6月1日	-	发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
董监高	2022年3月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
其他	2022年3月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	限售承诺	股票自愿限售承诺	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	限售承诺	股票自愿限售承诺	正在履行中

其他	2023年6月1日	-	发行	限售承诺	股票自愿限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	股份增减持承诺	不违规减持承诺	正在履行中
公司	2023年6月1日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺时的约束措施承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺时的约束措施承诺	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺时的约束措施承诺	正在履行中
公司	2023年6月1日	-	发行	无重大违法违规承诺	最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	无重大违法违规承诺	最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	无重大违法违规承诺	最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	保证公司独立性的承诺	公司在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开,保证公司拥有独立面向相关行业市场的经营能力	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	保证公司独立性的承诺	公司在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开,保证公司拥有独立面向相关行业市场的经营能力	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	对赌承诺	本人与美心翼申其他直接、间接	正在履行中

					股东之间不存在有关经营业绩达标、发行上市等任何形式对赌条款及相关协议安排	
公司	2023年6月1日	-	发行	摊薄即期回报采取填补措施	承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	发行	摊薄即期回报采取填补措施	承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺	正在履行中
董监高	2023年6月1日	-	发行	摊薄即期回报采取填补措施	承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	140,983,690.84	20.06%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	44,231,540.73	6.29%	借款抵押
总计	-	-	185,215,231.57	26.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

(六) 应当披露的其他重大事项

1、2023年6月30日，公司向北交所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申报材料

料。同日，公司收到了北交所出具的《受理通知书》（GF2023060054）。北交所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

2、2023年7月27日，公司收到了北交所出具的《关于重庆美心翼申机械股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,872,999	69.83%	-30,037,999	17,835,000	26.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,516,500	9.50%	-6,516,500	-	-	
	董事、监事、高管	379,165	0.55%	-379,165	-	-	
	核心员工	945,666	1.38%	-195,834	749,832	1.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,687,001	30.17%	30,037,999	50,725,000	73.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,549,500	28.51%	6,516,500	26,066,000	38.02%	
	董事、监事、高管	1,137,501	1.66%	379,165	1,516,666	2.21%	
	核心员工	-	-	102,334	102,334	0.15%	
总股本		68,560,000	-	0	68,560,000	-	
普通股股东人数							79

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年5月10日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号-申报与审核》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律规定，公司股东徐争鸣、王安庆等共12名限售主体申请自愿限售。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	徐争鸣	15,887,000	0	15,887,000	23.17%	15,887,000	0	0	0
2	重庆宗申动力机械股份有限公司	12,860,000	0	12,860,000	18.76	12,860,000	0	0	0
3	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	10,180,000	0	10,180,000	14.85	10,180,000	0	0	0
4	王安庆	10,179,000	0	10,179,000	14.85	10,179,000	0	0	0
5	中信证券投资有限公司	6,294,968	0	6,294,968	9.18	0	6,294,968	0	0
6	深圳道格资本管理有限公司—武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,517,987	0	2,517,987	3.67	0	2,517,987	0	0
7	深圳天亿投资有限公司	1,888,490	0	1,888,490	2.75	0	1,888,490	0	0
8	聂小峰	0	1,062,401	1,062,401	1.55	0	1,062,401	0	0
9	刘涛	871,493	0	871,493	1.27	0	871,493	0	0
10	中集资本管理有限公司—新余市天高投资管理合伙企业（有限合伙）	629,497	0	629,497	0.92	0	629,497	0	0
合计		61,308,435	-	62,370,836	90.97%	49,106,000	13,264,836	0	0

注：上述前十名股东情况系根据 2023 年 6 月 30 日《证券持有人名册》填列。

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐争鸣、王安庆系公司一致行动协议人，共同为公司控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐争鸣	董事长	男	1966年1月	2021年6月21日	2024年6月20日
王安庆	董事	男	1953年12月	2021年6月21日	2024年6月20日
陈俊平	董事、财务总监	女	1961年10月	2021年6月21日	2024年6月20日
李建平	董事	男	1983年7月	2021年6月21日	2024年6月20日
周勇	董事	男	1972年1月	2021年6月21日	2024年6月20日
陈中游	董事	男	1974年7月	2021年12月7日	2024年6月20日
程文莉	独立董事	女	1972年10月	2021年6月21日	2024年6月20日
姚正华	独立董事	男	1982年9月	2021年6月21日	2024年6月20日
黄华	独立董事	男	1984年11月	2021年6月21日	2024年6月20日
陈红渝	监事会主席、职工监事	女	1982年1月	2021年6月21日	2024年6月20日
田永谊	职工监事	男	1979年5月	2021年6月21日	2024年6月20日
黄静雪	监事	女	1975年3月	2021年6月21日	2024年6月20日
彭益	监事	女	1991年6月	2023年5月26日	2024年6月20日
代莉	监事	女	1996年10月	2021年12月7日	2024年6月20日
黄培海	总经理	男	1981年6月	2021年6月21日	2024年6月20日
白权刚	董事会秘书	男	1986年10月	2022年2月28日	2025年2月27日
蔡吉良	总工程师	男	1974年3月	2021年6月21日	2024年6月20日
朱军成	制造技术中心总监	男	1975年10月	2022年2月28日	2025年2月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐争鸣和王安庆根据签署的《一致行动协议》，为公司的共同控股股东、实际控制人。
黄静雪任股东企业重庆宗申动力机械股份有限公司零部件事业部总经理。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐争鸣	15,887,000	0	15,887,000	23.17%	0	0
王安庆	10,179,000	0	10,179,000	14.85%	0	0
陈俊平	380,000	0	380,000	0.55%	0	0
周勇	468,334	0	468,334	0.68%	0	0
田永谊	30,000	0	30,000	0.04%	0	0
黄静雪	210,000	0	210,000	0.31%	0	0

黄培海	251,666	0	251,666	0.37%	0	0
蔡吉良	176,666	0	176,666	0.26%	0	0
合计	27,582,666	-	27,582,666	40.23%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄成平	监事	离任	无	辞职离任
彭益	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

彭益、女，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年毕业于重庆工程职业技术学院会计电算化专业，大专学历。2012年7月至2014年6月，就职重庆宗申动力机械股份有限公司供应链中心运作支持专员；2014年7月至2015年6月，就职重庆宗申通用动力机械有限公司成本会计；2015年7月至2019年3月，就职重庆美心翼申机械股份有限公司成本会计；2019年4月至今，任重庆美心翼申机械股份有限公司证券事务员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	106	13	13	106
财务人员	17	7	6	18
销售人员	19	1	2	18
技术人员	29	4	2	31
生产人员	974	152	198	928
员工总计	1145	177	221	1101

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	2	12

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工变动系刘星庆、莫勇离职造成，上述两名核心员工因个人原因分别于2023年2

月、2023年4月离职并与公司解除劳动合同关系，工作已完成交接，不会对公司造成影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	71,720,300.77	84,735,777.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2		10,012,406.31
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	139,000.00	
应收账款	五、（一）、4	126,005,545.21	104,307,880.48
应收款项融资	五、（一）、5	5,977,913.26	6,626,115.97
预付款项	五、（一）、6	6,839,043.58	6,209,055.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	4,215,928.89	932,348.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	102,953,245.62	104,966,366.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	1,935,043.22	2,929,541.77
流动资产合计		319,786,020.55	320,719,492.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、10	300,588,637.43	284,679,432.35
在建工程	五、(一)、11	8,855,238.80	24,270,570.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	840,922.15	933,105.55
无形资产	五、(一)、13	53,642,252.49	55,412,736.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	250,852.44	292,931.40
递延所得税资产	五、(一)、15	9,284,228.57	8,999,297.89
其他非流动资产	五、(一)、16	9,536,760.58	11,645,383.46
非流动资产合计		382,998,892.46	386,233,458.09
资产总计		702,784,913.01	706,952,950.30
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	130,518,580.06	147,947,381.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一)、18	250,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、19	22,907,991.21	28,927,892.36
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	272,716.04	1,283,449.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	8,711,961.67	13,235,650.25
应交税费	五、(一)、22	1,700,963.01	3,167,939.70
其他应付款	五、(一)、23	11,618,105.28	10,996,237.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、24	190,374.05	178,901.91
其他流动负债	五、(一)、25	120,000.00	
流动负债合计		176,290,691.32	205,737,452.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）、26	688,526.86	754,107.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、27	5,872,068.36	6,482,428.19
递延所得税负债		16,671,742.94	14,409,300.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,232,338.16	21,645,836.09
负债合计		199,523,029.48	227,383,288.41
所有者权益：			
股本	五、（一）、28	68,560,000.00	68,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	255,374,575.01	255,374,575.01
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、30	10,755,810.21	712,588.74
专项储备			
盈余公积	五、（一）、31	34,280,000.00	34,280,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、32	132,848,523.73	118,795,348.52
归属于母公司所有者权益合计		501,818,908.95	477,722,512.27
少数股东权益		1,442,974.58	1,847,149.62
所有者权益合计		503,261,883.53	479,569,661.89
负债和所有者权益合计		702,784,913.01	706,952,950.30

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,589,536.12	81,419,696.86
交易性金融资产			10,012,406.31
衍生金融资产			
应收票据		139,000.00	6,626,115.97
应收账款	八、（一）、1	126,039,259.20	104,518,494.44
应收款项融资		5,977,913.26	
预付款项		12,938,729.33	7,578,979.63
其他应收款	八、（一）、2	3,947,636.04	700,655.14
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,668,015.04	93,027,535.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		823,584.90	1,224,439.21
流动资产合计		303,123,673.89	305,108,322.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（一）、3	75,265,468.48	75,265,468.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,678,708.15	12,020,421.23
固定资产		250,703,914.82	241,449,536.67
在建工程		7,772,671.74	19,492,209.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		840,922.15	933,105.55
无形资产		43,527,415.64	46,540,786.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		250,852.44	292,931.40
递延所得税资产		8,208,930.63	8,215,958.47
其他非流动资产		2,627,249.38	7,005,655.23
非流动资产合计		400,876,133.43	411,216,073.30
资产总计		703,999,807.32	716,324,396.01
流动负债：			
短期借款		120,231,178.00	137,838,465.31
交易性金融负债		250,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,728,111.22	38,765,944.67
预收款项			
合同负债		265,239.34	1,283,449.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,587,670.04	12,090,249.53
应交税费		1,506,328.63	3,154,417.52
其他应付款		10,872,410.46	10,476,424.29
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		190,374.05	178,901.91
其他流动负债		120,000.00	
流动负债合计		173,751,311.74	203,787,852.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		688,526.86	754,107.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,872,068.36	6,482,428.19
递延所得税负债		16,671,742.94	14,409,300.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,232,338.16	21,645,836.09
负债合计		196,983,649.90	225,433,688.34
所有者权益：			
股本		68,560,000.00	68,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,779,998.10	256,779,998.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,280,000.00	34,280,000.00
一般风险准备			
未分配利润		147,396,159.32	131,270,709.57
所有者权益合计		507,016,157.42	490,890,707.67
负债和所有者权益合计		703,999,807.32	716,324,396.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、(二)、1	238,162,769.12	261,672,006.16
其中：营业收入	五、(二)、1	238,162,769.12	261,672,006.16

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,806,964.44	230,957,022.97
其中：营业成本	五、(二)、1	174,402,479.94	201,111,232.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	3,601,705.50	3,630,599.82
销售费用	五、(二)、3	2,490,916.12	1,694,432.29
管理费用	五、(二)、4	21,686,463.26	19,215,467.25
研发费用	五、(二)、5	4,953,029.32	4,978,196.78
财务费用	五、(二)、6	1,672,370.30	327,094.73
其中：利息费用		2,491,807.21	3,266,922.96
利息收入		184,274.86	204,556.73
加：其他收益	五、(二)、7	1,066,925.85	852,648.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	79,273.71	-1,225,450.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-250,000.00	-284,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,326,446.81	6,056.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-2,148,434.61	-1,703,539.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	4,710,434.73	22,445.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,487,557.55	28,382,843.61
加：营业外收入	五、(二)、13	107,981.30	133,576.82
减：营业外支出	五、(二)、14	13,933.05	11,879.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,581,605.80	28,504,540.97
减：所得税费用	五、(二)、15	4,271,092.08	4,622,929.24

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,310,513.72	23,881,611.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,310,513.72	23,881,611.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-454,661.49	-277,640.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,765,175.21	24,159,252.03
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）、16	10,093,707.92	3,209,956.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,043,221.47	3,193,907.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		10,043,221.47	3,193,907.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		10,043,221.47	3,193,907.06
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50,486.45	16,049.78
七、综合收益总额		37,404,221.64	27,091,568.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,808,396.68	27,353,159.09
（二）归属于少数股东的综合收益总		-404,175.04	-261,590.52

额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.36

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	八、（二）、1	238,722,538.03	262,048,462.42
减：营业成本	八、（二）、1	180,460,676.81	206,777,481.44
税金及附加		2,111,833.68	2,213,725.46
销售费用		2,361,442.76	1,619,126.67
管理费用		17,402,411.53	15,054,080.68
研发费用	八、（二）、2	4,953,029.32	4,978,196.78
财务费用		-354,422.31	-199,374.33
其中：利息费用		2,324,571.13	3,066,825.73
利息收入		172,033.55	183,918.95
加：其他收益		1,012,135.87	851,884.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（二）、3	79,273.71	-1,225,450.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-250,000.00	-284,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,318,219.68	-117,525.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,774,795.49	-1,279,906.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,710,434.73	45,345.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,246,395.38	29,595,272.61
加：营业外收入		75,289.17	132,776.82
减：营业外支出		11,313.44	11,833.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,310,371.11	29,716,215.80
减：所得税费用		4,472,921.36	4,611,017.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,837,449.75	25,105,198.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,837,449.75	25,105,198.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,837,449.75	25,105,198.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,937,820.56	293,290,070.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,795,273.67	5,800,066.07

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,835,209.90	1,769,492.01
经营活动现金流入小计		247,568,304.13	300,859,628.49
购买商品、接受劳务支付的现金		146,391,110.77	175,877,082.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,429,920.17	58,831,726.31
支付的各项税费		14,227,822.67	7,404,119.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	10,322,892.84	7,576,493.65
经营活动现金流出小计		228,371,746.45	249,689,421.32
经营活动产生的现金流量净额		19,196,557.68	51,170,207.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,438.36	75,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,606,046.00	71,426.56
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	五、（三）、3	1,000,000.00	1,189,964.00
投资活动现金流入小计		25,641,484.36	36,336,979.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,784,268.96	11,638,696.82
投资支付的现金		10,117,203.93	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、4		509,702.51
投资活动现金流出小计		22,901,472.89	32,148,399.33
投资活动产生的现金流量净额		2,740,011.47	4,188,580.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	133,665,660.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	133,665,660.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,503,947.68	23,196,494.97

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、5	609,997.57	5,051,544.92
筹资活动现金流出小计		109,113,945.25	153,248,039.89
筹资活动产生的现金流量净额		-34,113,945.25	-19,582,379.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,899.60	-227,924.25
五、现金及现金等价物净增加额		-12,015,476.50	35,548,483.30
加：期初现金及现金等价物余额		83,735,777.27	65,445,739.30
六、期末现金及现金等价物余额		71,720,300.77	100,994,222.60

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,239,080.88	292,983,955.17
收到的税费返还		8,106,157.89	4,635,810.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,206,666.09	1,339,534.27
经营活动现金流入小计		243,551,904.86	298,959,299.81
购买商品、接受劳务支付的现金		167,262,824.13	186,665,498.36
支付给职工以及为职工支付的现金		44,508,133.81	48,326,506.67
支付的各项税费		12,408,515.50	6,069,414.31
支付其他与经营活动有关的现金		6,083,033.35	5,750,454.91
经营活动现金流出小计		230,262,506.79	246,811,874.25
经营活动产生的现金流量净额		13,289,398.07	52,147,425.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,438.36	75,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,606,046.00	71,426.56
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		1,000,000.00	1,189,964.00
投资活动现金流入小计		25,641,484.36	36,336,979.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,778,715.37	9,938,840.87
投资支付的现金		10,117,203.93	20,000,000.00
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			509,702.51
投资活动现金流出小计		21,895,919.30	30,448,543.38
投资活动产生的现金流量净额		3,745,565.06	5,888,436.22

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		75,000,000.00	133,665,660.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	133,665,660.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,503,947.68	23,196,494.97
支付其他与筹资活动有关的现金		609,997.57	5,051,544.92
筹资活动现金流出小计		109,113,945.25	153,248,039.89
筹资活动产生的现金流量净额		-34,113,945.25	-19,582,379.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,821.38	-186,594.96
五、现金及现金等价物净增加额		-16,830,160.74	38,266,886.93
加：期初现金及现金等价物余额		80,419,696.86	60,230,098.47
六、期末现金及现金等价物余额		63,589,536.12	98,496,985.40

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一). 2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一). 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一). 1
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一). 4
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 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。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。
- 2、 根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，更正事项涉及 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务报表数据。具体详见公司 2023 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-082）。
根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，于 2023 年半年度自查发现以前年度会计差错更正事项，本公司已对此前期会计差错进行了更正，具体内容详见本公司 2023 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重庆美心翼申机械股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-099）。
- 3、 公司 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过了 2022 年年度权益分派方案，以公司总股本 68,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 13,712,000.00 元。具体详见公司 2023 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-078）。
- 4、 公司有 13,120 平方米土地因修建鹤凤大道二期道路工程使用权被重庆市涪陵区新城区管委会根据

《重庆市涪陵区政府关于同意收回涪地（出让）合字（2008）第 67 号和 68 号<土地出让合同>部分国有建设用地使用权的批复》（涪陵府[2021]175 号）予以征用。该被征用土地不附有公司的厂房、设备，相关土地的被占用未对公司生产经营造成不利影响。重庆市涪陵区人民政府与公司签署了《重庆美心翼申机械股份有限公司建（构）筑物、附属物拆迁补偿协议》。

（二） 财务报表项目附注

重庆美心翼申机械股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）其前身系原重庆美心翼申机械制造有限公司（以下简称美心制造公司），美心制造公司系由徐争鸣、夏明宪、王安庆共同出资组建，于 2012 年 6 月 29 日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册，取得注册号为渝涪 500102000050352 的企业法人营业执照。美心制造公司成立时注册资本 1,500.00 万元。美心制造公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 11 日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册，总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为 91500102599230282G 的营业执照，注册资本 68,560,000.00 元，股份总数 68,560,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，

将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	139,965.83	
递延所得税负债	139,951.35	
未分配利润	14.48	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-14.48	

注：公司使用权资产从2022年11月开始确认

四、经营季节性或周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指2022年12月31日财务报表数，期末数指2023年6月30日财务报表数，本中期指2023年1月-6月，上年度可比中期指2022年1月-6月。

(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	15,330.85	5,837.65
银行存款	71,704,969.92	83,729,939.62
其他货币资金		1,000,000.00
合计	71,720,300.77	84,735,777.27
其中：存放在境外的款项总额	5,932,247.71	2,954,850.83

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		10,012,406.31
其中：保本浮动收益型结构性存款		10,012,406.31
合计		10,012,406.31

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	139,000.00	100.00			139,000.00
其中：银行承兑汇票	139,000.00	100.00			139,000.00
合 计	139,000.00	100.00			139,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	139,000.00		
小 计	139,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,000.00
小 计	120,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	132,643,786.24	100.00	6,638,241.03	5.00	126,005,545.21
合 计	132,643,786.24	100.00	6,638,241.03	5.00	126,005,545.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	109,807,269.56	100.00	5,499,389.08	5.01	104,307,880.48

合 计	109,807,269.56	100.00	5,499,389.08	5.01	104,307,880.48
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,522,752.11	6,626,137.61	5.00
1-2 年	121,034.13	12,103.42	10.00
小 计	132,643,786.24	6,638,241.03	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,499,389.08	1,138,851.95					6,638,241.03	
合 计	5,499,389.08	1,138,851.95					6,638,241.03	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Emerson Climate Technologies, Inc、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、EMERSON Scroll Machining(Thailand) LTD.、Emerson Electric (Thailand) Ltd.、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	83,749,750.73	63.14	4,187,487.54
Briggs and Stratton, LLC、百力通(重庆)发动机有限公司	13,307,987.37	10.03	665,399.37
重庆盛才工贸有限公司	7,797,484.80	5.88	389,874.24
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,182,169.72	5.41	360,727.67
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	7,018,851.35	5.29	350,942.57
小 计	119,056,243.97	89.75	5,954,431.39

注：上述披露口径按照同一控制人控制的客户合并列示

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累

				信
银行承兑汇票	5,977,913.26		6,626,115.97	
合 计	5,977,913.26		6,626,115.97	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	4,648,268.31
小 计	4,648,268.31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对于信用等级较高的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,525,771.62	95.42		6,525,771.62	5,871,461.27	94.56		5,871,461.27
1-2 年	313,271.96	4.58		313,271.96	337,593.80	5.44		337,593.80
合 计	6,839,043.58	100.00		6,839,043.58	6,209,055.07	100.00		6,209,055.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市百士特包装制造有限公司	4,003,186.33	58.53
重庆涪陵电力实业股份有限公司	650,511.49	9.51
上海赫科国际贸易有限公司	604,663.60	8.84
重庆工贸职业技术学院	392,860.68	5.74
ATLAS COPCO MEXICANA SA DE CV	262,000.00	3.83
小 计	5,913,222.10	86.45

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,629,332.89	100.00	413,404.00	8.93	4,215,928.89
合 计	4,629,332.89	100.00	413,404.00	8.93	4,215,928.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,137,388.55	100.00	205,039.84	18.03	932,348.71
合 计	1,137,388.55	100.00	205,039.84	18.03	932,348.71

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	4,629,332.89	413,404.00	8.93
其中：1年以内	4,241,481.09	212,074.06	5.00
1-2年	183,700.00	18,370.00	10.00
3-4年	30,383.73	15,191.87	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	143,768.07	143,768.07	100.00
小 计	4,629,332.89	413,404.00	8.93

(2) 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	46,546.20	2,269.40	156,224.24	205,039.84
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-9,185.00	9,185.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,712.86	6,915.60	26,735.70	208,364.16

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	212,074.06	18,370.00	182,959.94	413,404.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	3,410,544.00	206,328.80
押金及保证金	634,654.38	209,621.45
备用金	88,211.33	117,376.33
代收代付款	495,923.18	604,061.97
合计	4,629,332.89	1,137,388.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	单位往来款	3,410,544.00	1 年以内	73.67	170,527.20
宣城创玺铸造有限公司	押金保证金	229,000.00	1 年以内、1-2 年	4.95	19,925.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	押金保证金	221,226.89	1 年以内、3-4 年、5 年以上	4.78	99,559.56
DIAVAZ GAS COM SAPI DE CV	押金保证金	103,427.50	1 年以内、5 年以上	2.23	41,086.55
重庆双舟行机械有限责任公司	押金保证金	38,000.00	1 年以内	0.82	1,900.00
小 计		4,002,198.39		86.45	332,998.31

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,897,416.37	243,682.59	18,653,733.78	19,049,974.41	156,490.66	18,893,483.75
在产品	2,760,180.98		2,760,180.98	3,244,546.30		3,244,546.30
库存商品	54,110,642.70	1,822,064.69	52,288,578.01	48,488,762.64	1,517,863.25	46,970,899.39
发出商品	8,803,748.07		8,803,748.07	13,741,732.70		13,741,732.70
委托加工物资	750,632.84		750,632.84	688,738.20		688,738.20

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	15,907,068.20		15,907,068.20	15,232,578.10		15,232,578.10
合同履约成本	3,789,303.74		3,789,303.74	6,194,388.19		6,194,388.19
合 计	105,018,992.90	2,065,747.28	102,953,245.62	106,640,720.54	1,674,353.91	104,966,366.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	156,490.66	98,612.44		11,420.51		243,682.59
库存商品	1,517,863.25	2,049,822.17		1,745,620.73		1,822,064.69
合 计	1,674,353.91	2,148,434.61		1,757,041.24		2,065,747.28

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	原材料价值的影响因素已经消失	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、报废处置
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	库存商品价值的影响因素已经消失	本期将已计提存货跌价准备的存货售出、报废处置

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税				110,542.20		110,542.20
待抵扣进项税	1,111,458.32		1,111,458.32	2,424,659.95		2,424,659.95
上市发行费	823,584.90		823,584.90	394,339.62		394,339.62
合 计	1,935,043.22		1,935,043.22	2,929,541.77		2,929,541.77

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	185,100,994.25	8,754,435.65	305,133,580.01	6,983,273.76	505,972,283.67

本期增加金额	6,136,106.90	308,943.37	29,573,048.22	68,967.91	36,087,066.40
1) 购置		41,164.62	687,242.99	11,794.96	740,202.57
2) 在建工程转入		54,292.03	28,033,397.86		28,087,689.89
3) 汇率波动	6,136,106.90	213,486.72	852,407.37	57,172.95	7,259,173.94
本期减少金额		12,648.19	2,013,755.15		2,026,403.34
1) 处置或报废		12,648.19	104,837.98		117,486.17
2) 大修理转出			1,908,917.17		1,908,917.17
期末数	191,237,101.15	9,050,730.83	332,692,873.08	7,052,241.67	540,032,946.73
累计折旧					
期初数	53,679,157.50	5,280,523.21	159,121,191.80	3,060,152.31	221,141,024.82
本期增加金额	6,026,759.59	490,756.05	12,934,542.00	410,173.63	19,862,231.27
1) 计提	3,821,030.35	397,083.81	12,576,896.06	358,815.60	17,153,825.82
2) 在建工程转入					
3) 汇率波动	2,205,729.24	93,672.24	357,645.94	51,358.03	2,708,405.45
本期减少金额		11,777.01	1,698,996.28		1,710,773.29
1) 处置或报废		11,777.01	98,002.04		109,779.05
2) 大修理转出			1,600,994.24		1,600,994.24
期末数	59,705,917.09	5,759,502.25	170,356,737.52	3,470,325.94	239,292,482.80
减值准备					
期初数			151,826.50		151,826.50
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			151,826.50		151,826.50
账面价值					
期末账面价值	131,531,184.06	3,291,228.58	162,184,309.06	3,581,915.73	300,588,637.43
期初账面价值	131,421,836.75	3,473,912.44	145,860,561.71	3,923,121.45	284,679,432.35

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电机轴项目	6,339,303.76		6,339,303.76	5,484,573.64		5,484,573.64

新能源铝涡旋盘改扩建项目				5,884,070.80		5,884,070.80
铁型覆膜铸造通机曲轴生产线				4,756,591.03		4,756,591.03
M44 曲轴投资项目				3,067,256.63		3,067,256.63
压缩机产能提升项目				2,194,690.28		2,194,690.28
其他	2,515,935.04		2,515,935.04	2,883,388.48		2,883,388.48
合计	8,855,238.80		8,855,238.80	24,270,570.86		24,270,570.86

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

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
电机轴项目	970.00	5,484,573.64	854,730.12			6,339,303.76
铁型覆膜铸造通机曲轴生产线	730.00	4,756,591.03		4,756,591.03		
新能源铝涡旋盘改扩建项目	1,334.00	5,884,070.80	1,046,017.69	6,930,088.49		
压缩机产能提升项目	729.00	2,194,690.28	1,743,362.89	3,938,053.17		
M44 曲轴投资项目		3,067,256.63	3,119,469.03	6,186,725.66		
年产 24 万件压缩机曲轴新建线项目		632,300.88	2,761,061.95	3,393,362.83		
小计	3,763.00	22,019,483.26	9,524,641.68	25,204,821.18		6,339,303.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电机轴项目	65.35	50.00				自筹
铁型覆膜铸造通机曲轴生产线	65.16	100.00				自筹
新能源铝涡旋盘改扩建项目	51.95	100.00				自筹
压缩机产能提升项目	54.2	100.00				自筹
M44 曲轴投资项目		100.00				自筹
年产 24 万件压缩机曲轴新建线项目		100.00				自筹
小计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	965,281.58	965,281.58
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	965,281.58	965,281.58
累计折旧		
期初数	32,176.03	32,176.03
本期增加金额	92,183.40	92,183.40
1) 计提	92,183.40	92,183.40
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	124,359.43	124,359.43
账面价值		
期末账面价值	840,922.15	840,922.15
期初账面价值	933,105.55	933,105.55

13. 无形资产

项 目	土地使用权[注]	软件	合 计
账面原值			
期初数	70,873,583.82	2,110,926.00	72,984,509.82
本期增加金额	1,269,291.34	1,135,603.33	2,404,894.67
1) 购置		1,129,734.57	1,129,734.57
2) 汇率波动影响	1,269,291.34	5,868.76	1,275,160.10
本期减少金额	4,324,639.13		4,324,639.13
1) 处置	4,324,639.13		4,324,639.13
期末数	67,818,236.03	3,246,529.33	71,064,765.36
累计摊销			
期初数	15,690,431.25	1,881,341.99	17,571,773.24

本期增加金额	745,372.75	123,850.74	869,223.49
1) 计提	745,372.75	123,850.74	869,223.49
本期减少金额	1,018,483.86		1,018,483.86
1) 处置	1,018,483.86		1,018,483.86
期末数	15,417,320.14	2,005,192.73	17,422,512.87
账面价值			
期末账面价值	52,400,915.89	1,241,336.60	53,642,252.49
期初账面价值	55,183,152.57	229,584.01	55,412,736.58

[注] 美心工业公司位于墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市，土地使用权的年限为永久使用，该土地所有权不摊销。截至2023年6月30日，该土地所有权账面价值为8,169,375.16元

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程改造费	292,931.40		42,078.96		250,852.44
合计	292,931.40		42,078.96		250,852.44

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,269,218.81	1,395,925.83	7,530,609.33	1,128,809.38
可抵扣亏损	16,500,363.17	986,432.90	15,882,490.69	732,049.77
预提费用	4,274,376.73	645,807.57	4,921,953.12	732,342.74
固定资产折旧	35,443,799.82	5,243,416.88	35,779,460.27	5,293,765.94
递延收益	5,872,068.36	880,810.25	6,482,428.19	972,364.23
租赁负债	878,900.91	131,835.14	933,105.53	139,965.83
合计	72,238,727.80	9,284,228.57	71,530,047.13	8,999,297.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元以内固定资产一次性税前扣除	110,304,030.80	16,545,604.62	95,128,996.24	14,269,349.44

使用权资产	840,922.15	126,138.32	933,009.02	139,951.35
合 计	111,144,952.95	16,671,742.94	96,062,005.26	14,409,300.79

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	9,536,760.58		9,536,760.58	11,645,383.46		11,645,383.46
合 计	9,536,760.58		9,536,760.58	11,645,383.46		11,645,383.46

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	100,000,000.00	118,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	29,000,000.00
应计利息	518,580.06	947,381.28
合 计	130,518,580.06	147,947,381.28

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		250,000.00		250,000.00
其中：衍生金融负债		250,000.00		250,000.00
合 计		250,000.00		250,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	22,907,991.21	28,927,892.36
合 计	22,907,991.21	28,927,892.36

(2) 报告期期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	272,716.04	1,283,449.02
合 计	272,716.04	1,283,449.02

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,141,813.42	48,126,558.20	52,642,754.18	8,625,617.44
离职后福利—设定提存计划	93,836.83	4,542,540.08	4,550,032.68	86,344.23
辞退福利		308,700.00	308,700.00	
合 计	13,235,650.25	52,977,798.28	57,501,486.86	8,711,961.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,990,948.93	41,307,124.42	45,734,909.45	8,563,163.90
职工福利费		2,868,255.73	2,868,255.73	
社会保险费		2,450,931.52	2,450,931.52	
其中：医疗保险费		2,036,562.19	2,036,562.19	
工伤保险费		289,451.02	289,451.02	
其他商业险		124,918.31	124,918.31	
住房公积金	150,864.49	1,058,667.34	1,147,078.29	62,453.54
工会经费和职工教育经费		441,579.19	441,579.19	
小 计	13,141,813.42	48,126,558.20	52,642,754.18	8,625,617.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	93,836.83	4,441,584.65	4,449,077.25	86,344.23
失业保险费		100,955.43	100,955.43	
小 计	93,836.83	4,542,540.08	4,550,032.68	86,344.23

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	770,262.64	
增值税	461,715.71	1,846,347.44
代扣代缴个人所得税	218,502.89	146,936.19
城市维护建设税	94,750.23	423,491.56
印花税	70,403.92	39,450.45

教育费附加	40,607.25	181,496.40
地方教育附加	27,071.50	120,997.60
环境保护税	17,648.87	3,738.22
关税		405,481.84
合 计	1,700,963.01	3,167,939.70

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	34,200.00	34,200.00
其他应付款	11,583,905.28	10,962,037.80
合 计	11,618,105.28	10,996,237.80

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	34,200.00	34,200.00
小 计	34,200.00	34,200.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,450,156.17	5,347,685.08
预提费用	4,274,376.73	4,921,953.12
代收代付	626,686.56	263,866.19
其他	232,685.82	428,533.41
小 计	11,583,905.28	10,962,037.80

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	190,374.05	178,901.91
合 计	190,374.05	178,901.91

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	120,000.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	120,000.00	

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	733,563.22	813,103.12
未确认融资费用	-45,036.36	-58,996.01
合 计	688,526.86	754,107.11

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,482,428.19		610,359.83	5,872,068.36	项目补助资金
合 计	6,482,428.19		610,359.83	5,872,068.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益 相关
民营经济发展专项补贴	1,223,954.84		192,915.74	1,031,039.10	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	445,175.42		92,105.26	353,070.16	与资产相关
工业和信息化专项资金	2,250,833.33		182,500.00	2,068,333.33	与资产相关
涡旋盘项目专项补助	942,393.17		76,410.26	865,982.91	与资产相关
企业新型学徒补贴	524,000.00			524,000.00	与收益相关
项目补助资金	1,096,071.43		66,428.57	1,029,642.86	与资产相关
小 计	6,482,428.19		610,359.83	5,872,068.36	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 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	68,560,000						68,560,000

29. 资本公积

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

股本溢价	255,374,575.01			255,374,575.01
合 计	255,374,575.01			255,374,575.01

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	712,588.74	10,093,707.92			10,043,221.47	50,486.45	10,755,810.21
其中：外币财务报表折算差额	712,588.74	10,093,707.92			10,043,221.47	50,486.45	10,755,810.21
其他综合收益合计	712,588.74	10,093,707.92			10,043,221.47	50,486.45	10,755,810.21

31. 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	34,280,000.00			34,280,000.00
合 计	34,280,000.00			34,280,000.00

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	118,795,334.04	115,065,626.10
调整期初未分配利润合计数	14.48	
调整后期初未分配利润	118,795,348.52	115,065,626.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,765,175.21	24,159,252.03
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,712,000.00	19,897,679.70
期末未分配利润	132,848,523.73	119,327,198.43

(2) 其他说明

经公司 2023 年 4 月 25 日第三届第九次董事会决议通过，并经公司 2023 年第一次临时股东大会决议通过，公司以现有的总股本 68,560,000 股为基数，每 10 股分配现金红利 2.00 元（含税），合计分配现金股利 13,712,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	228,919,400.28	251,905,393.28
其他业务收入	9,243,368.84	9,766,612.88
营业成本	174,402,479.94	201,111,232.10

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Emerson Climate Technologies, Inc.、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、EMERSON Scroll Machining(Thailand) LTD.、Emerson Electric(Thailand) Ltd.、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	107,389,786.59	45.09
Briggs and Stratton, LLC、百力通(重庆)发动机有限公司	28,261,146.02	11.87
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司、重庆宗申机车工业制造有限公司	26,989,493.27	11.33
本田动力(中国)有限公司、本田贸易(中国)有限公司、本田动力(福州)有限公司	15,717,654.22	6.60
重庆盛才工贸有限公司、重庆聚才科技发展有限公司	15,696,614.26	6.59
小 计	194,054,694.36	81.48

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
联邦税及其他[注]	1,347,967.42	1,304,371.40
房产税	820,385.72	816,181.60
城市维护建设税	481,988.22	472,804.20
土地使用税	430,503.14	470,402.17
教育费附加	206,566.42	202,630.36
地方教育附加	137,710.93	135,149.92
印花税	136,142.03	178,098.00
环境保护税	35,273.52	12,948.38

车船税	5,168.10	4,223.10
出口关税		33,790.69
合 计	3,601,705.50	3,630,599.82

[注]联邦税及其他系子公司美心工业公司在墨西哥当地税金及附加

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	650,811.79	561,925.64
仓储费及租赁费	578,429.22	314,507.16
出口保险费及清关费用	387,100.92	260,316.09
业务招待费	273,757.06	227,422.55
差旅费	232,358.72	31,566.97
车辆费用	108,691.48	139,666.78
其他	259,766.93	159,027.10
合 计	2,490,916.12	1,694,432.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,424,193.69	11,279,933.28
折旧费用	1,610,548.34	1,892,950.40
业务招待费	1,384,399.34	1,154,573.11
中介机构费	1,182,142.89	1,607,139.08
无形资产摊销	868,147.55	917,373.90
办公费及通讯费	861,414.81	736,271.86
绿化及安保费	766,005.68	604,735.75
差旅费	676,203.54	304,050.85
车辆费用	376,368.25	326,415.85
其他	537,039.17	392,023.17
合 计	21,686,463.26	19,215,467.25

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,149,457.17	1,533,119.05

材料费	3,050,963.22	2,762,281.50
折旧费	316,001.39	610,540.88
其他	436,607.54	72,255.35
合 计	4,953,029.32	4,978,196.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,491,807.21	3,266,922.96
减：利息收入	184,274.86	204,556.73
汇兑损益	-730,851.87	-3,014,177.38
手续费	95,689.82	278,905.88
合 计	1,672,370.30	327,094.73

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	610,359.83	610,359.98	610,359.83
与收益相关的政府补助[注]	454,109.88	240,171.20	454,109.88
三代手续费返还	2,456.14	2,116.93	2,456.14
合 计	1,066,925.85	852,648.11	1,066,925.85

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-58,956.33	-96,085.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	138,230.04	-1,129,365.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,026.11	24,784.58
衍生金融工具	117,203.93	-1,154,150.00
合 计	79,273.71	-1,225,450.83

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-250,000.00	-284,300.00

项 目	本期数	上年同期数
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-250,000.00	-284,300.00
合 计	-250,000.00	-284,300.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,326,446.81	6,056.90
合 计	-1,326,446.81	6,056.90

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,148,434.61	-1,703,539.28
合 计	-2,148,434.61	-1,703,539.28

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	4,606,046.00	22,445.52
无形资产处置收益	104,388.73	
合 计	4,710,434.73	22,445.52

注：公司资产被重庆市涪陵区政府鹤风大道二期工程占用，共计赔偿金额 8,016,590.00 元，扣除资产账面价值 3,306,155.27 元，本期产生资产处置收益 4,710,434.73 元

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	51,414.53	37,904.94	51,414.53
其他	56,566.77	95,671.88	56,566.77
合 计	107,981.30	133,576.82	107,981.30

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,707.12	143.16	7,707.12
其他	6,225.93	11,736.30	6,225.93

合 计	13,933.05	11,879.46	13,933.05
-----	-----------	-----------	-----------

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,203,451.37	3,871,502.91
递延所得税费用	2,067,640.71	751,426.33
合 计	4,271,092.08	4,622,929.24

(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	31,581,605.80	28,504,540.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,737,240.87	4,275,681.15
子公司适用不同税率的影响	121,545.35	124,209.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,853.25	356,304.21
研发费、残疾工资、士兵就业等税收优惠影响	-800,547.39	-133,265.92
所得税费用	4,271,092.08	4,622,929.24

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

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	454,109.88	240,171.20
收到保证金	675,769.91	630,000.00
利息收入	184,274.86	204,556.73
代收代付	362,820.37	451,880.85
其他	158,234.88	242,883.23
合 计	1,835,209.90	1,769,492.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	9,635,239.35	7,010,579.05

支付保证金及押金	425,032.93	264,993.04
代收代付	108,138.79	184,850.81
其他	154,481.77	116,070.75
合 计	10,322,892.84	7,576,493.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期锁汇保证金	1,000,000.00	1,189,964.00
合 计	1,000,000.00	1,189,964.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期锁汇保证金		509,702.51
合 计		509,702.51

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	104,997.57	
定向增发及上市发行中介费用	505,000.00	
支付抵押借款融资本金及利息		5,051,544.92
合 计	609,997.57	5,051,544.92

5. 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	27,310,513.72	23,881,611.73
加: 资产减值准备	3,474,881.42	1,697,482.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,153,825.82	15,184,368.14
使用权资产折旧	92,183.40	
无形资产摊销	869,223.49	917,406.01
长期待摊费用摊销	42,078.96	28,515.84
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)	-4,710,434.73	-22,445.52

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,707.12	143.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	250,000.00	284,300.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,329,907.61	3,494,847.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-138,230.04	1,129,365.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-284,930.68	-630,713.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,262,442.15	1,244,362.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	-135,313.60	600,778.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,428,477.52	21,668,171.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,898,819.44	-18,307,986.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,196,557.68	51,170,207.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	71,720,300.77	100,994,222.60
减: 现金的期初余额	83,735,777.27	65,445,739.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,015,476.50	35,548,483.30
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期期末数	上年同期期末数
1) 现金	71,720,300.77	100,994,222.60
其中: 库存现金	15,330.85	5,887.71
可随时用于支付的银行存款	71,704,969.92	100,988,334.89
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	71,720,300.77	100,994,222.60
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	140,983,690.84	借款抵押
无形资产	44,231,540.73	借款抵押
合 计	185,215,231.57	

2. 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			24,790,429.68
其中：美元	3,037,473.41	7.2258	21,948,175.37
欧元	185,984.88	7.8771	1,465,021.50
比索	3,252,025.52	0.4235	1,377,232.81
应收账款			75,217,105.57
其中：美元	10,409,519.44	7.2258	75,217,105.57
应付账款			4,801,407.84
其中：美元	578,727.71	7.2258	4,181,770.69
比索	1,463,133.77	0.4235	619,637.15

(2) 境外经营实体说明

单位名称	境外主要经营地	记账本外币	记账本外币变化
Mexin Industrial S. de R. L. de C. V.	墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市	比索	无

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明

民营经济发展专项补贴	1,223,954.84		192,915.74	1,031,039.10	其他收益	2014年第二批重庆市民营经济发展专项资金项目渝经信发(2014)54号、2016年第二批重庆市民营经济发展专项资金项目渝经信发(2016)61号、2016年重庆市民营经济发展专项资金涪经信发(2016)111号、2017年第二批重庆市民营经济发展专项资金涪经信发(2017)108号
产业振兴和技术改造项目资金	445,175.42		92,105.26	353,070.16	其他收益	2011年重点产业振兴和技术改造项目(第三批)资金补助渝财企(2011)549号
工业和信息化专项资金	2,250,833.33		182,500.00	2,068,333.33	其他收益	2018年第一批工业和信息化专项资金涪财政发(2018)572号
涡旋盘项目补助	942,393.17		76,410.26	865,982.91	其他收益	50万件涡旋盘生产线技改项目资金批复涪经信发(2019)128号、高精密压缩机涡旋轴生产线技改项目资金批复涪经信发(2019)129号
重庆市涪陵区财政局项目补助资金	1,096,071.43		66,428.57	1,029,642.86	其他收益	涪陵区2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目补助渝经信智能(2021)118号
小计	5,958,428.19		610,359.83	5,348,068.36		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业新型学徒补助	524,000.00			524,000.00		渝人社发(2019)121号
小计	524,000.00			524,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
重庆市涪陵区财政局上市辅导协议及完成备案奖励补助	400,000.00	其他收益	涪上市组发(2022)1号
重庆市涪陵区就业和人才中心社保补贴	54,109.88	其他收益	渝人社办(2020)188号
小计	454,109.88		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,064,469.71 元。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的自然人股东情况

自然人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
徐争鸣	23.17	23.17	[注]
王安庆	14.85	14.85	

[注]徐争鸣、王安庆签订一致行动人协议，合计持股 38.02%；认定徐争鸣、王安庆共同为本公司实际控制人

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆棠立机械制造有限公司	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号	制造业	80.40		设立
美心工业公司	墨西哥	墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市	制造业	99.50		设立

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆宗申动力机械股份有限公司 (以下简称宗申动力公司)	持有公司 5%以上股份的股东
重庆宗申发动机制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申通用动力机械有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆大江动力设备制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申融资租赁有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申集研机电科技有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆方汀机械制造有限责任公司	子公司棠立公司股东钱东航的参股企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
重庆宗申发动机制造有限公司	采购配件	276,605.31	609,341.24
重庆宗申通用动力机械有限公司	采购配件	186,286.74	250,159.28
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务	1,084.91	735.85
重庆宗申通用动力机械有限公司	接受劳务	2,452.83	15,879.25
重庆大江动力设备制造有限公司	采购设备		1,148.67

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件	2,513,141.86	7,670,283.01

重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴及配件	20,477,651.96	35,812,814.14
重庆大江动力设备制造有限公司	通机曲轴及配件	3,640,658.18	
重庆宗申通用动力机械有限公司	模具	240,000.00	
重庆大江动力设备制造有限公司	模具	240,000.00	
重庆宗申集研机电科技有限公司	配件		345,218.46

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆宗申发动机制造有限公司	862,250.30	43,112.52	400,189.02	20,009.45
	重庆宗申通用动力机械有限公司	4,143,971.20	207,198.56	5,851,391.81	292,569.59
	重庆大江动力设备制造有限公司	1,760,399.14	88,019.96	744,726.57	37,236.33
小 计		6,766,620.64	338,331.04	6,996,307.40	349,815.37
应收款项融资					
	重庆宗申通用动力机械有限公司	1,679,713.26		2,396,119.74	
	重庆宗申发动机制造有限公司			567,996.23	
小 计		1,679,713.26		2,964,115.97	

(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			
	重庆方汀机械制造有限责任公司	57,943.40	55,816.92
小 计		57,943.40	55,816.92
其他应付款			
	重庆宗申发动机制造有限公司	75,000.00	75,000.00
小 计		75,000.00	75,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
-----	-----	---------

关键管理人员报酬	1,644,101.09	1,587,622.80
----------	--------------	--------------

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐争鸣、王安庆[注 1]	70,000,000.00	2022-9-16	2024-12-31	否
徐争鸣、王安庆[注 2]	30,000,000.00	2022-10-10	2024-12-11	否
徐争鸣、王安庆[注 3]	20,000,000.00	2023-4-24	到期日或者展期期满后加三年止	否
徐争鸣、王安庆[注 4]	10,000,000.00	2023-2-24	债务期届满后加三年止	否

[注 1]公司实际控制人徐争鸣、王安庆共同与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订了最高额保证合同，为公司与其最高主债务本金 135,000.00 万元及其相关的利息、违约金、赔偿金和费用等提供连带保证，截至 2023 年 6 月 30 日，借款本金余额为 70,000,000.00 元

[注 2]公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行签了本金最高额保证合同，为公司与建设银行签订的借款合同提供连带保证，截至 2023 年 6 月 30 日，借款本金余额为 30,000,000.00 元

[注 3]公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与招商银行股份有限公司重庆涪陵分行签了最高额担保书，为公司与招商银行签订的授信总额度肆仟万元整的借款合同提供连带保证，截至 2023 年 6 月 30 日，借款本金余额为 20,000,000.00 元

[注 4]公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与兴业银行南岸支行签了最高额担保书，为公司与兴业银行签订的借款合同提供连带保证，截至 2023 年 6 月 30 日，借款本金余额为 10,000,000.00 元

七、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
固定资产	140,983,690.84	借款抵押

资产名称	账面价值	受限原因
无形资产	44,231,540.73	借款抵押
合计	185,215,231.57	

八、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) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	132,677,500.23	100.00	6,638,241.03	5.00	126,039,259.20
合计	132,677,500.23	100.00	6,638,241.03	5.00	126,039,259.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	110,017,883.52	100.00	5,499,389.08	5.00	104,518,494.44
合计	110,017,883.52	100.00	5,499,389.08	5.00	104,518,494.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	33,713.99		
账龄组合	132,643,786.24	6,638,241.03	5.00
小计	132,677,500.23	6,638,241.03	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,522,752.11	6,626,137.61	5.00
1-2年	121,034.13	12,103.42	10.00

小 计	132,643,786.24	6,638,241.03	5.00
-----	----------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,499,389.08	1,138,851.95					6,638,241.03	
合 计	5,499,389.08	1,138,851.95					6,638,241.03	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Emerson Climate Technologies, Inc.、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司、Emerson Electric (Thailand) Ltd.	83,749,750.73	63.12	4,187,487.54
Briggs and Stratton, LLC 百力通(重庆)发动机有限公司	13,307,987.37	10.03	665,399.37
重庆盛才工贸有限公司	7,797,484.80	5.88	389,874.24
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,182,169.72	5.41	360,727.67
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	7,018,851.35	5.29	350,942.57
小 计	119,056,243.97	89.73	5,954,431.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,215,957.91	100.00	268,321.87	6.36	3,947,636.04
合 计	4,215,957.91	100.00	268,321.87	6.36	3,947,636.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	789,609.28	100.00	88,954.14	11.27	700,655.14
合 计	789,609.28	100.00	88,954.14	11.27	700,655.14

2) 采用账龄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	4,215,957.91	268,321.87	6.36
其中：1年以内	3,959,282.43	197,964.13	5.00
1-2年	183,700.00	18,370.00	10.00
3-4年	29,975.48	14,987.74	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
小 计	4,215,957.91	268,321.87	6.36

(2) 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	34,697.00	2,269.40	51,987.74	88,954.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,185.00	9,185.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	172,452.13	6,915.60		179,367.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	197,964.13	18,370.00	51,987.74	268,321.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	3,410,544.00	197,500.00
押金及保证金	310,000.00	43,400.00

备用金	405,373.66	117,376.33
代收代付款	88,211.33	422,504.15
其他	1,828.92	8,828.80
合 计	4,215,957.91	789,609.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆涪陵高新技术 产业开发区管 理委员会	单位往来款	3,410,544.00	1 年以内	80.90	170,527.20
宣城创玺铸造有 限公司	押金保证金	229,000.00	1 年以内、1-2 年	5.43	19,925.00
重庆双舟行机械 有限责任公司	押金保证金	38,000.00	1 年以内	0.90	1,900.00
徐文静	个人借支	33,448.08	1 年以内	0.79	1,672.40
重庆涪陵燃气有 限责任公司	押金保证金	30,000.00	4-5 年	0.71	24,000.00
小 计		3,740,992.08		88.73	218,024.60

3. 长期股权投资

(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
对子公司投 资	75,265,468.48		75,265,468.48	75,265,468.48		75,265,468.48
合 计	75,265,468.48		75,265,468.48	75,265,468.48		75,265,468.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆棠立机械制 造有限公司	20,100,000.00			20,100,000.00		
美心工业公司	55,165,468.48			55,165,468.48		
小 计	75,265,468.48			75,265,468.48		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	228,909,010.99	251,861,986.99
其他业务收入	9,813,527.04	10,186,475.43

项 目	本中期	上年度可比中期
营业成本	180,460,676.81	206,777,481.44

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,149,457.17	1,533,119.05
材料费	3,050,963.22	2,762,281.50
折旧费	316,001.39	610,540.88
其他	436,607.54	72,255.35
合 计	4,953,029.32	4,978,196.78

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-58,956.33	-96,085.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	138,230.04	-1,129,365.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,026.11	24,784.58
衍生金融工具	117,203.93	-1,154,150.00
合 计	79,273.71	-1,225,450.83

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期
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	4,702,727.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,064,469.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-111,769.96
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	101,755.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,456.14
小 计	5,759,638.87
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	851,216.46
少数股东权益影响额（税后）	16,633.05
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,891,789.36

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本中期

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	5.64	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,765,175.21
非经常性损益	B	4,891,789.36
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	22,873,385.85

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	477,722,512.27
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		G1	13,712,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	2
其他	其他综合收益变动导致净资产变动（增加为+，减少为-）	I1	10,043,221.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	492,056,043.94
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	4.65%

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	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,765,175.21
非经常性损益	B	4,891,789.36
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	22,873,385.85
期初股份总数	D	68,560,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	68,560,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆美心翼申机械股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,859,332.06	8,999,297.89	-	-
递延所得税负债	14,269,349.44	14,409,300.79	-	-
未分配利润	118,795,334.04	118,795,348.52	-	-
营业收入	261,727,327.67	261,672,006.16	-	-
营业成本	201,243,663.81	201,111,232.1	-	-
税金及附加	3,546,958.21	3,630,599.82	-	-
财务费用	423,180.14	327,094.73	-	-
投资收益	-1,082,839.59	-1,178,925.00	-	-
营业外支出	9,764.76	11,879.46	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

具体调整数据如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	139,965.83	
递延所得税负债	139,951.35	
未分配利润	14.48	
2022 年 12 月 31 日利润表项目		
所得税费用	-14.48	

2、公司前期会计差错更正

具体内容详见本公司于 2023 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重庆美心翼申机械股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-099）。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,702,727.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,064,469.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-111,769.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,755.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,456.14
非经常性损益合计	5,759,638.87
减：所得税影响数	851,216.46
少数股东权益影响额（税后）	16,633.05
非经常性损益净额	4,891,789.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用