

云南西仪工业股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢力、总经理董绍杰、主管会计工作负责人王家兴及会计机构负责人(会计主管人员)赵瑞龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第十节 公司债相关情况.....	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
西仪股份、公司、本公司、母公司、云南西仪	指	云南西仪工业股份有限公司
兵器装备集团、集团公司	指	中国兵器装备集团有限公司
南方资产	指	南方工业资产管理有限责任公司
董事会	指	云南西仪工业股份有限公司董事会
监事会	指	云南西仪工业股份有限公司监事会
长江光电	指	武汉长江光电有限公司
兵装财务	指	兵器装备集团财务有限责任公司
苏垦银河	指	承德苏垦银河连杆有限公司
重庆西仪、重庆子公司	指	重庆西仪汽车连杆有限公司
扬州子公司	指	扬州苏垦银河连杆有限公司
盐城子公司	指	苏垦银河汽车部件盐城有限公司
柳州分公司	指	云南西仪工业股份有限公司柳州分公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	273,184,485.27	353,123,043.80	-22.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,854,616.02	-5,705,907.14	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,867,940.30	-10,423,134.19	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,315,550.94	31,426,811.75	-237.83%
基本每股收益（元/股）	-0.081	-0.018	
稀释每股收益（元/股）	-0.081	-0.018	
加权平均净资产收益率	-2.79%	-0.63%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,386,436,199.27	1,455,461,931.12	-4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	912,386,721.59	938,373,694.67	-2.77%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-32,892.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	808,352.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,801,402.47	

减：所得税影响额	563,538.52	
合计	3,013,324.28	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

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

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

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

报告期公司处于业务发展期，新产品开发较多，产品的销售规模不断扩大，公司降本增效工作取得一定实效，但受疫情及市场下滑等影响，公司经营质量有所下降。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

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

（2）客户资源优势

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

（3）技术质量和成本优势

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

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

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

（4）品牌优势

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

2、其他工业产品的竞争优势

其他工业产品属于特许经营产品，在细分市场地位较为稳固。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受全球疫情及公司连杆产品配套主机厂终端市场需求不足、原材料及物流成本上升、产品降价、“韩系”汽车配套市场复苏缓慢等主要因素影响，公司主营业务收入和利润同比双降，上半年主要经济指标完成情况与预算和目标存在差距，主要经营指标完成情况如下：营业收入27,318.45万元，同比下降22.64%；利润总额-2,634.9万元；归属于上市公司股东的净利润-2,585.46万元。

其中，连杆产品实现销售收入21,446.15万元，同比下降17.27%。在原材料价格上涨、连杆产品降价、销量下滑等不利因素影响下，连杆产品毛利率同比下降5.34个百分点。

受疫情影响，公司其他工业产品的出口下降，上半年其他工业产品实现销售收入5,017.35万元，同比下降37.47%。

下半年，全球疫情及国内汽车市场形势依然不容乐观，主机厂降价的要求将更加强烈，其他工业产品订单存在较大不确定性。根据每年7-8月份为销售淡季的惯例，加之去产能、去库存的大背景下，公司主营业务下半年市场开拓及产品结构调整的压力仍然较大，开源仍是工作的重中之重，调动一切资源，力争通过外抓市场内促管理，完成2020年度经营预算目标。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	273,184,485.27	353,123,043.80	-22.64%	
营业成本	249,943,695.23	306,515,217.66	-18.46%	
销售费用	8,073,955.65	9,368,513.52	-13.82%	
管理费用	35,576,797.01	35,051,753.25	1.50%	
财务费用	747,057.48	3,861,009.03	-80.65%	
所得税费用	264,521.17	207,133.56	27.71%	
研发投入	7,612,009.01	8,326,404.56	-8.58%	
经营活动产生的现金流量净额	-43,315,550.94	31,426,811.75	-237.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-36,983,058.43	-80,626,734.60	54.13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,858,501.19	48,429,152.90	-107.97%	
现金及现金等价物净增	-84,327,976.63	-768,327.98	-10,875.52%	

加额				
----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	273,184,485.27	100%	353,123,043.80	100%	-22.64%
分行业					
机械制造业	273,184,485.27	100.00%	353,123,043.80	100.00%	-22.64%
分产品					
1、其他工业产品类	50,173,518.24	18.37%	80,245,424.08	22.72%	-37.47%
2、汽车连杆类	214,461,511.12	78.50%	259,217,059.25	73.41%	-17.27%
3、其他	8,549,455.91	3.13%	13,660,560.47	3.87%	-37.42%
分地区					
华北地区	34,328,854.17	12.57%	74,606,163.70	21.13%	-53.99%
东北地区	17,067,407.77	6.25%	22,211,031.50	6.29%	-23.16%
华东地区	74,344,130.57	27.21%	141,901,364.93	40.18%	-47.61%
中南地区	33,314,724.49	12.19%	47,582,152.43	13.47%	-29.98%
西南地区	91,255,472.51	33.40%	53,955,956.41	15.28%	69.13%
西北地区	4,363,880.54	1.60%	4,519,596.12	1.28%	-3.45%
境外地区	18,510,015.22	6.78%	8,346,778.71	2.36%	121.76%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	273,184,485.27	249,943,695.23	8.51%	-22.64%	-18.46%	-4.69%
分产品						
1、其他工业产品类	50,173,518.24	40,191,648.73	19.89%	-37.47%	-36.69%	-1.00%
2、汽车连杆类	214,461,511.12	207,829,187.79	3.09%	-17.27%	-12.45%	-5.34%
分地区						

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	747,057.48	3,861,009.03	-80.65%	主要是短期借款同比减少,利息支出同比减少等原因导致。
经营活动产生的现金流量净额	-43,315,550.94	31,426,811.75	-237.83%	主要是回收货款同比减少,以及收到其他与经营活动有关的现金同比减少2469万元导致。
投资活动产生的现金流量净额	-36,983,058.43	-80,626,734.60	54.13%	主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少4143万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,858,501.19	48,429,152.90	-107.97%	主要是去年同期代收职工棚户区建房款等1313万元,以及偿还贷款支付现金同比增加4120万元。
现金及现金等价物净增加额	-84,327,976.63	-768,327.98	-10,875.52%	主要是经营活动产生的现金净流量同比减少7475万元,筹资活动产生的现金流量净额同比减少5229万元。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	72,986,652.26	5.26%	163,076,259.43	11.10%	-5.84%	

应收账款	246,968,480.42	17.81%	237,923,402.91	16.19%	1.62%	
存货	158,669,209.97	11.44%	193,760,820.79	13.19%	-1.75%	
投资性房地产	6,311,137.49	0.46%	7,203,288.93	0.49%	-0.03%	
固定资产	580,501,044.12	41.87%	449,370,042.69	30.58%	11.29%	
在建工程	68,129,347.98	4.91%	58,831,083.33	4.00%	0.91%	
短期借款	105,000,000.00	7.57%	120,000,000.00	8.17%	-0.60%	
长期借款	69,800,000.00	5.03%	70,100,000.00	4.77%	0.26%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,002,982.91	票据保证金、信用证保证金
应收票据	9,900,000.00	票据质押
应收账款	202,388,195.53	质押贷款
固定资产	92,935,164.71	抵押贷款
无形资产	16,072,121.37	抵押贷款
合计	332,298,464.52	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,000
报告期投入募集资金总额	237.9
已累计投入募集资金总额	11,443.96
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,500
累计变更用途的募集资金总额比例	29.17%
募集资金总体使用情况说明	
公司 2017 年 1 月募集资金总额为人民币 12,000 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金已累计使用 11,443.96 万元；截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金专户结存 779.64 万元（含期间银行利息收入扣除手续费后 235.28 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
苏垦银河小排量增压型中碳钢裂解连杆研	否	7,000	7,000	0	7,119.21	101.70%			不适用	否

发及产业化项目										
苏垦银河盐城分公司 环保节能型 120 万件 高端商用车连杆项目	否	3,500	3,500	237.9	3,030.75	86.59%			不适用	否
支付本次交易中介机 构费用及交易税费	否	1,500	1,500	0	1,294	86.27%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,000	12,000	237.9	11,443.96	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	12,000	12,000	237.9	11,443.96	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	项目处于建设期									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金 用途及去向	尚未使用的募集资金及利息存放与公司募集资金专项账户，剩余募集资金将根据募投项目计划进度使用，按照《募集资金三方监管协议》的要求专户存储，专款专用。									
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
苏垦银河小排量增压型中碳钢裂解连杆研发及产业化项目	2020 年 08 月 27 日	《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
苏垦银河盐城分公司环保节能型 120 万件高端商用车连杆项目	2020 年 08 月 27 日	《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆西仪汽车连杆有限公司	子公司	机械制造业	19000000	56,495,453.24	6,568,979.25	28,634,713.87	-758,670.82	-488,579.82
承德苏垦银河连杆股份	子公司	机械制造业	155000000	667,399,059.63	401,705,746.99	127,824,580.16	-6,863,335.16	-6,864,783.14

有限公司								
扬州苏垦银 河连杆有限 公司	子公司	机械制造业	8795211	45,345,712.0 0	2,226,434.41	21,256,346.4 5	-3,830,128.1 0	-3,794,406.3 9
苏垦银河汽 车部件盐城 有限公司	子公司	机械制造业	20000000	33,682,542.4 5	6,486,517.97	59,909,470.6 8	3,187,321.95	2,390,491.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：净利润为负值

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-4,100	--	-3,000	-2,247.72	下降	-82.41%	--	-33.47%
基本每股收益（元/股）	-0.13	--	-0.09	-0.0706	下降	-84.14%	--	-27.48%
业绩预告的说明	受全球疫情及公司连杆产品配套主机厂终端市场需求不足影响，原材料及物流成本上升、产品降价，其他工业产品的出口下降，导致主营业务收入和利润同比双降。下半年，全球疫情及国内汽车市场形势依然不容乐观，主机厂降价的要求将更加强烈，其他工业产品订单存在较大不确定性。							

十、公司面临的风险和应对措施

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

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

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

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

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

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

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

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

应收账款风险：2018年末、2019年末、2020年上半年，公司应收账款净额分别为：20268.32万元、24911.08万元、24696.85万元，占流动资产的比率分别为 29.36%、38.72%、41.47%，上述应收账款存在不能及时收回的风险。

应对措施：公司将依据业务开展的实际情况，审核选择合作客户，在业务发生的不同阶段（事前、事中、事后）对应收账款采取不同的管理方法，降低应收账款收回的风险。

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

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

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	60.26%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司		1、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺保持上市公司独立性。2、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。3、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺规范关联交易。4、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺其向公司及公司为重大资产重组而聘请的中介机构提供交易相关信息真实、准确、完整性，如本次交易因涉嫌所提供或披露	2015 年 12 月 28 日	持续	正在履行

			的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的,在案件调查结论明确之前,将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。			
	中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司		公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺就上市公司发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回报事宜承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益,切实履行对公司填补回报的相关措施。	2016年06月27日	持续	正在履行
	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、承诺对职务消费行为进行约束;3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出股权激励计划,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年06月27日	持续	正在履行
	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、杨金余、陈冬兵、黄永生、王良俊、周作安	避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	2015年12月28日	持续	正在履行
	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、承德友佳投资咨询中心(有限合伙)和周作安等27名自然人	关于股份锁定的承诺	一、因本次交易所取得的上市公司定向发行的股份,自股份上市之日起12个月内将不以任何方式转让。二、在上述约定股份锁定期届满后,同意在自股份上市之日起12个月后,在本次交易中所取得的上市公司定向发行的股份应按照30%、30%、40%的比例分三期解除限售。	2015年12月28日	持续	除江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、杨金余、陈冬兵、黄永生、王良俊、周作安之外,其余股东的股份已解除限售。
首次公开发行	中国兵器装备集团		1、公司股东中国兵器装备集团有限公司、南	2008年08	持续	正在履行

或再融资时所作承诺	团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司		方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。2、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺无条件承担公司及西仪安化、重庆西仪两个子公司因未办理房屋及土地租赁备案登记事宜而受的行政处罚。3、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如果未来国家相关法律法规变更导致对公司 2002 年与华融公司的债务重组收益征收所得税，集团代公司偿付，并免除向公司追偿。4、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如未来工商部门依法追究公司改制设立时因注册资本未到位的法律责任，集团将无条件承担该责任。5、公司股东中国兵器装备集团有限公司承诺如税务部门追缴因公司前身（云南西南仪器厂）逐年亏损所欠缴增值税形成的呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。	月 06 日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆长安汽车股份有限公司	同一实际控制人	销售产品	销售汽车发动机连杆产品	市场定价	市价	3,200.39	11.72%	8,000	否	银行电汇方式	市价	2020年04月30日	2020-09:《2020年度日常关联交易

													预计公告》 (巨潮资讯网)
合计				--	--	3,200.39	--	8,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
兵器装备集团财务有限责任公司	同一实际控制人	公司接受兵装财务提供的存、贷款等服务，兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利	否	10,385.52	19,971.95	26,262.8			4,094.67

		息、按标准收取相关服务费用。							
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		满足了公司经营的需要，为公司的业务发展提供了资金保障。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
兵器装备集团财务有限责任公司	同一实际控制人	公司接受兵装财务提供的存、贷款等服务，兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用。	12,800	5,300	4,820			13,280
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		满足了公司经营的需要，为公司的业务发展提供了资金保障。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
 公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用
 公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
 否
 无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2020年上半年公司信息披露情况表：

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	信息披露网站
2020-02-27	2020-001	2019年度业绩快报	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-02-28	2020-002	关于发行股份购买资产并募集配套资金部分限售股上市流通的提示性公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-03-31	2020-003	2020 年第一季度业绩预告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-004	第五届董事会第八次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-005	第五届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-006	关于会计政策变更的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-007	关于2019年度计提资产减值准备的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-008	2019年年度报告摘要	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-009	2020年度日常关联交易预计公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-010	2019年度募集资金存放与使用情况专项报告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-011	关于与兵器装备集团财务有限责任公司签订《金	《证券时报》、	巨潮资讯网

		融服务协议》的关联交易公告	《中国证券报》	www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-012	关于召开2019年度股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-013	关于举行2019年度报告网上业绩说明会的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-014	2020年第一季度报告正文	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-04-30	2020-015	关于续聘会计师事务所的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-05-06	2020-016	关于2020年第一季度报告正文及全文的更正公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020-05-23	2020-017	2019年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	14,511,041	4.56%				-1,175,742	-1,175,742	13,335,299	4.19%
1、国有法人持股	7,696,421	2.42%				0	0	7,696,421	2.42%
2、其他内资持股	6,814,620	2.14%				-1,175,742	-1,175,742	5,638,878	1.77%
其中：境内法人持股	4,993,789	1.57%				-375,937	-375,937	4,617,852	1.45%
境内自然人持股	1,820,831	0.57%				-799,805	-799,805	1,021,026	0.32%
二、无限售条件股份	304,055,131	95.44%				1,175,742	1,175,742	305,230,873	95.81%
1、人民币普通股	304,055,131	95.44%				1,175,742	1,175,742	305,230,873	95.81%
三、股份总数	318,566,172	100.00%				0	0	318,566,172	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年3月6日公司完成了承德友佳投资咨询中心（有限合伙）等交易对方股份的第三期解除限售业务，具体内容详见公司于2020年2月28日在巨潮资讯网上披露的2020-002号公告。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
承德友佳投资咨询中心（有限合伙）	375,937	375,937	0	0	非公开发行	2020-3-6
姚国平	228,694	228,694	0	0	非公开发行	2020-3-6
范士义	99,271	99,271	0	0	非公开发行	2020-3-6
杜秀良	52,776	52,776	0	0	非公开发行	2020-3-6
金鑫	52,776	52,776	0	0	非公开发行	2020-3-6
赵俊	43,090	43,090	0	0	非公开发行	2020-3-6
孟庆义	42,220	42,220	0	0	非公开发行	2020-3-6
袁野	35,184	35,184	0	0	非公开发行	2020-3-6
王秀华	28,147	28,147	0	0	非公开发行	2020-3-6
苏爱民	21,110	21,110	0	0	非公开发行	2020-3-6
封钰	21,110	21,110	0	0	非公开发行	2020-3-6
谢泽兵	21,110	21,110	0	0	非公开发行	2020-3-6
陈永龙	17,592	17,592	0	0	非公开发行	2020-3-6
李文子	17,592	17,592	0	0	非公开发行	2020-3-6
田立国	16,079	16,079	0	0	非公开发行	2020-3-6
王志飞	15,076	15,076	0	0	非公开发行	2020-3-6
杨路辉	14,074	14,074	0	0	非公开发行	2020-3-6
丁文印	13,845	13,845	0	0	非公开发行	2020-3-6
郭希华	12,561	12,561	0	0	非公开发行	2020-3-6
徐德彪	12,314	12,314	0	0	非公开发行	2020-3-6
闫桂英	8,796	8,796	0	0	非公开发行	2020-3-6
薛洪波	8,796	8,796	0	0	非公开发行	2020-3-6
郭雪梅	8,796	8,796	0	0	非公开发行	2020-3-6
高凤玉	8,796	8,796	0	0	非公开发行	2020-3-6
合计	1,175,742	1,175,742	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,917		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	39.43%	125,605,626			125,605,626		
中国兵器装备集团有限公司	国有法人	15.93%	50,756,653			50,756,653		
江苏省农垦集团有限公司	国有法人	3.45%	10,994,886		7,696,421	3,298,465		
贵州长征天成控股股份有限公司	境内非国有法人	1.45%	4,617,853		4,617,852	1	冻结	4,617,853
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.35%	4,292,500			4,292,500		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	0.69%	2,202,504			2,202,504		
孙先君	境内自然人	0.48%	1,538,800			1,538,800		
武汉长江光电有限公司	国有法人	0.25%	803,780			803,780		
朱玲	境内自然人	0.24%	752,700			752,700		
唐雷	境内自然人	0.22%	700,000			700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兵器装备集团为南方资产及长江光电的控股股东，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

南方工业资产管理有限责任公司	125,605,626	人民币普通股	125,605,626
中国兵器装备集团有限公司	50,756,653	人民币普通股	50,756,653
中央汇金资产管理有限责任公司	4,292,500	人民币普通股	4,292,500
江苏省农垦集团有限公司	3,298,465	人民币普通股	3,298,465
云南省工业投资控股集团有限责任公司	2,202,504	人民币普通股	2,202,504
孙先君	1,538,800	人民币普通股	1,538,800
武汉长江光电有限公司	803,780	人民币普通股	803,780
朱玲	752,700	人民币普通股	752,700
唐雷	700,000	人民币普通股	700,000
杨忆曦	633,500	人民币普通股	633,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	兵器装备集团为南方资产及长江光电的控股股东，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,986,652.26	157,314,628.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	246,968,480.42	249,110,835.43
应收款项融资	68,634,419.57	64,066,114.97
预付款项	26,140,551.88	7,965,955.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,630,549.38	7,443,015.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	158,669,209.97	144,410,500.58

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	8,554,053.56	13,025,317.80
流动资产合计	595,583,917.04	643,336,368.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,311,137.49	6,756,910.91
固定资产	580,501,044.12	616,342,238.82
在建工程	68,129,347.98	74,811,730.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,663,831.34	34,426,083.82
开发支出	4,090,730.71	
商誉	52,530,412.49	52,530,412.49
长期待摊费用	715,714.50	939,930.39
递延所得税资产	5,466,993.61	5,573,549.95
其他非流动资产	43,443,069.99	20,744,704.99
非流动资产合计	790,852,282.23	812,125,562.29
资产总计	1,386,436,199.27	1,455,461,931.12
流动负债：		
短期借款	105,000,000.00	88,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,449,620.09	30,194,603.05

应付账款	159,983,779.67	186,755,375.61
预收款项	9,683,973.77	9,862,196.71
合同负债		
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	30,737,256.34	36,099,324.00
应交税费	2,055,116.20	5,400,589.12
其他应付款	53,144,964.92	49,680,067.87
其中：应付利息		
应付股利	4,389,887.23	4,389,887.23
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		7,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	381,054,710.99	413,192,156.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	69,800,000.00	80,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,954,700.00	6,813,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,719,431.25	11,589,431.25
递延所得税负债	4,013,917.19	3,410,097.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,488,048.44	102,613,229.20
负债合计	473,542,759.43	515,805,385.56
所有者权益：		

股本	318,566,172.00	318,566,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,305,531.64	598,305,531.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,357,185.52	8,489,542.58
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
一般风险准备		
未分配利润	-38,452,134.66	-12,597,518.64
归属于母公司所有者权益合计	912,386,721.59	938,373,694.67
少数股东权益	506,718.25	1,282,850.89
所有者权益合计	912,893,439.84	939,656,545.56
负债和所有者权益总计	1,386,436,199.27	1,455,461,931.12

法定代表人：谢力

总经理：董绍杰

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：赵瑞龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	45,442,926.54	87,173,911.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	166,545,897.19	157,388,195.53
应收款项融资	40,601,169.21	37,175,558.71
预付款项	53,801,573.59	36,976,455.03
其他应收款	25,044,912.12	40,840,125.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	63,830,500.06	60,927,590.35
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	1,137,007.00	851,366.70
流动资产合计	396,403,985.71	421,333,202.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	472,666,925.28	472,666,925.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,311,137.49	6,756,910.91
固定资产	184,924,272.70	197,519,923.58
在建工程	43,475,189.38	50,913,970.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	504,319.00	620,376.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,982,029.49	2,982,029.49
其他非流动资产	0.00	2,825,220.00
非流动资产合计	710,863,873.34	734,285,356.32
资产总计	1,107,267,859.05	1,155,618,559.29
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,100,000.00	13,500,000.00
应付账款	42,245,750.77	44,904,551.30
预收款项	8,843,651.93	9,330,422.59
合同负债		
应付职工薪酬	11,447,220.77	14,777,619.49
应交税费	334,782.38	967,268.16

其他应付款	36,825,996.97	40,698,766.30
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		7,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	115,797,402.82	141,378,627.84
非流动负债：		
长期借款	69,800,000.00	80,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,954,700.00	6,813,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,700,000.00	3,100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,454,700.00	90,713,700.00
负债合计	194,252,102.82	232,092,327.84
所有者权益：		
股本	318,566,172.00	318,566,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,361,960.59	598,361,960.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,464,923.66	5,608,489.42
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
未分配利润	-34,987,267.11	-24,620,357.65
所有者权益合计	913,015,756.23	923,526,231.45
负债和所有者权益总计	1,107,267,859.05	1,155,618,559.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	273,184,485.27	353,123,043.80
其中：营业收入	273,184,485.27	353,123,043.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,110,324.20	365,043,558.66
其中：营业成本	249,943,695.23	306,515,217.66
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	1,156,809.82	1,920,660.64
销售费用	8,073,955.65	9,368,513.52
管理费用	35,576,797.01	35,051,753.25
研发费用	7,612,009.01	8,326,404.56
财务费用	747,057.48	3,861,009.03
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	808,352.50	1,980,945.50
投资收益（损失以“-”号填列）		800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-29,117,486.43	-9,139,569.36
加: 营业外收入	5,367,065.14	3,770,314.12
减: 营业外支出	2,598,554.84	195,690.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-26,348,976.13	-5,564,945.82
减: 所得税费用	264,521.17	207,133.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-26,613,497.30	-5,772,079.38
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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	-25,854,616.02	-5,705,907.14
2.少数股东损益	-758,881.28	-66,172.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-26,613,497.30	-5,772,079.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,854,616.02	-5,705,907.14
归属于少数股东的综合收益总额	-758,881.28	-66,172.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.081	-0.018
（二）稀释每股收益	-0.081	-0.018

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

法定代表人：谢力

总经理：董绍杰

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：赵瑞龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	159,630,958.80	217,395,735.31
减：营业成本	143,304,689.68	185,519,516.52
税金及附加	54,050.59	311,077.62
销售费用	4,746,478.42	5,214,800.22
管理费用	18,968,426.37	22,388,401.39
研发费用	7,612,009.01	8,326,404.56
财务费用	-1,375,984.84	2,344,559.24
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	808,352.50	1,470,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,870,357.93	-4,439,024.24
加：营业外收入	5,092,930.21	3,379,138.15
减：营业外支出	2,589,481.74	181,594.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,366,909.46	-1,241,480.68
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,366,909.46	-1,241,480.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,366,909.46	-1,241,480.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	207,011,051.06	304,905,943.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,986.57	
收到其他与经营活动有关的现金	5,310,052.27	28,195,805.88
经营活动现金流入小计	212,417,089.90	333,101,748.96
购买商品、接受劳务支付的现金	145,311,999.58	145,034,672.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,059,036.18	102,490,050.67
支付的各项税费	3,347,968.56	16,812,649.36
支付其他与经营活动有关的现金	17,013,636.52	37,337,564.85
经营活动现金流出小计	255,732,640.84	301,674,937.21
经营活动产生的现金流量净额	-43,315,550.94	31,426,811.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		800,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,580,200.00	558,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,580,200.00	1,358,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,563,258.43	81,985,634.60
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,563,258.43	81,985,634.60

投资活动产生的现金流量净额	-36,983,058.43	-80,626,734.60
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	85,000,000.00	84,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	600,339.84	13,274,919.54
筹资活动现金流入小计	85,600,339.84	97,374,919.54
偿还债务支付的现金	86,200,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,242,788.89	3,869,476.97
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	16,052.14	76,289.67
筹资活动现金流出小计	89,458,841.03	48,945,766.64
筹资活动产生的现金流量净额	-3,858,501.19	48,429,152.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,866.07	2,441.97
五、现金及现金等价物净增加额	-84,327,976.63	-768,327.98
加：期初现金及现金等价物余额	157,314,628.89	163,844,587.41
六、期末现金及现金等价物余额	72,986,652.26	163,076,259.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,806,470.68	157,065,569.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,091,170.75	17,748,665.23
经营活动现金流入小计	113,897,641.43	174,814,235.06
购买商品、接受劳务支付的现金	63,468,446.68	53,895,619.84
支付给职工以及为职工支付的现金	46,082,246.33	52,833,481.78
支付的各项税费	2,762,498.39	4,105,111.53
支付其他与经营活动有关的现金	9,365,904.38	56,971,733.73

经营活动现金流出小计	121,679,095.78	167,805,946.88
经营活动产生的现金流量净额	-7,781,454.35	7,008,288.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		800,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,379,700.00	558,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,379,700.00	1,358,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,964,719.73	40,237,465.43
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,964,719.73	40,237,465.43
投资活动产生的现金流量净额	-4,585,019.73	-38,878,565.43
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		14,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	600,339.84	13,274,919.54
筹资活动现金流入小计	600,339.84	27,374,919.54
偿还债务支付的现金	28,200,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,748,798.61	2,851,565.86
支付其他与筹资活动有关的现金	16,052.14	76,289.67
筹资活动现金流出小计	29,964,850.75	17,927,855.53
筹资活动产生的现金流量净额	-29,364,510.91	9,447,064.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-41,730,984.99	-22,423,213.24
加：期初现金及现金等价物余额	87,173,911.53	82,310,699.25
六、期末现金及现金等价物余额	45,442,926.54	59,887,486.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	318,566,172.00				598,305,531.64			8,489,542.58	25,609,967.09		-12,597,518.64		938,373,694.67	1,282,850.89	939,656,545.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	318,566,172.00				598,305,531.64			8,489,542.58	25,609,967.09		-12,597,518.64		938,373,694.67	1,282,850.89	939,656,545.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-132,357.06			-25,854,616.02		-25,986,973.08	-776,132.64	-26,763,105.72
（一）综合收益总额											-25,854,616.02		-25,854,616.02	-776,132.64	-26,630,748.66
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	318,566,172.00				572,226,431.64			9,653,134.42	25,609,967.09		-19,645,422.69		906,410,282.46	1,375,117.44	907,785,399.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	318,566,172.00				572,226,431.64			9,653,134.42	25,609,967.09		-19,645,422.69		906,410,282.46	1,375,117.44	907,785,399.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,089,788.04			-5,705,907.14		-6,795,695.18	-66,172.24	-6,861,867.42
（一）综合收益总额											-5,705,907.14		-5,705,907.14	-66,172.24	-5,772,079.38
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	318,566,172.00				572,226,431.64			8,563,346.38	25,609,967.09			-25,351,329.83	899,614,587.28	1,308,945.20	900,923,532.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,608,489.42	25,609,967.09	-24,620,357.65		923,526,231.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,608,489.42	25,609,967.09	-24,620,357.65		923,526,231.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-143,565.76		-10,366,909.46		-10,510,475.22
（一）综合收益总额										-10,366,909.46		-10,366,909.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-143,565.76				-143,565.76
1. 本期提取								1,673,420.56				1,673,420.56
2. 本期使用								1,816,986.32				1,816,986.32
（六）其他												
四、本期期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			5,464,923.66	25,609,967.09	-34,987,267.11		913,015,756.23

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,566,172.00				572,282,860.59			6,436,698.18	25,609,967.09	-40,608,006.40		882,287,691.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	318,566,172.00				572,282,860.59			6,436,698.18	25,609,967.09	-40,608,006.40		882,287,691.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-288,193.41		-1,241,480.68		-1,529,674.09
(一)综合收益总额										-1,241,480.68		-1,241,480.68
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							-288,193.41					-288,193.41
1. 本期提取							2,650,132.80					2,650,132.80
2. 本期使用							-2,938,326.21					-2,938,326.21
(六)其他												
四、本期期末余额	318,566,172.00				572,282,860.59		6,148,504.77	25,609,967.09	-41,849,487.08			880,758,017.37

三、公司基本情况

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2005年3月经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]328号文件和国资产权[2005]201号文件批准，由中国兵器装备集团公司(以下简称“兵器装备集团”)、南方工业资产管理有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司、武汉长江光电有限公司、昆明仪丰达贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91530000216521606P。2008年8月6日在深圳证券交易所上市。所属行业为汽车零件类。

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

截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数31,856.6172万股，注册资本为31,856.6172万元。

公司注册地：昆明市西山区海口镇山冲，总部地址：昆明市西山区海口镇山冲。本公司主要经营活动为：生产经营汽车发动机连杆系列产品、其他工业产品等。本公司的母公司是南方工业资产管理有限责任公司，本公司最终控股方是中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月25日批准报出。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆西仪汽车连杆有限公司
承德苏垦银河连杆有限公司
扬州苏垦银河连杆有限公司
苏垦银河汽车部件盐城有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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

		信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其中：应收账款——汽车工业产品组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款——信用风险特征组合	应收其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额重大的应收账款、预付账款是指期末余额500万元以上的应收账款、预付账款, 单项金额重大的其他应收款是指期末余额50万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

本公司将应收款项按款项性质分为向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项为组合1、其他应收款项为组合2。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合1	不计提坏账准备
组合2	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月, 下同)	0	0
6个月-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

在资产负债表日, 本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在途材料、低值易耗品、包装物、在产品及自制半成品、产成品等。

发出存货的计价方法

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

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	3.00	3.88-3.23
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	9.70-6.47
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或

具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出等。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

固定资产改良支出按照收益年限摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

①其他工业产品：根据合同的具体约定：一般情况下产品完工入库后，客户进行产品验收，签字确认并开具发票后确认收入。

②汽车连杆类产品：根据合同的具体约定要求：一般情况下，主机厂商客户装机领用后或者领用待产品验收合格后，根据客户月底或者月初开具的通知单（数量确认单据）、双方确认数量金额，双方确认无误后确认收入；其他客户根据合同约定确认收入。

③机床及其他类：根据合同具体的约定：一般情况下，公司需要负责产品运输的，待产品送达客户，客户签字验收取得对方签字验收单后确认收入；公司无需送货，客户进行自提的，按照取得自提清单后，确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

确认时点

在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司虽然是从2020年首次执行新收入准则，但是对报表期初数没有影响，因此不需要调整年初资产负债表。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南西仪工业股份有限公司	15%
重庆西仪汽车连杆有限公司	25%
承德苏垦银河连杆有限公司	15%
扬州苏垦银河连杆有限公司	25%
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	25%

2、税收优惠

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,172.36	59,285.62
银行存款	61,954,496.99	138,551,535.62
其他货币资金	11,002,982.91	18,703,807.65
合计	72,986,652.26	157,314,628.89

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,004,031.24	7,868,619.16
信用证保证金	998,951.67	10,835,188.49
合计	11,002,982.91	18,703,807.65

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,860.35	0.02%	53,860.35	100.00%		53,860.35	0.02%	53,860.35	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	258,439,534.85	99.98%	11,471,054.43	4.44%	246,968,480.42	260,583,014.15	99.98%	11,472,178.72	4.40%	249,110,835.43
其中：										
其他工业产品组合	147,401,411.47	57.02%	11,524,914.78	7.82%	135,876,496.69	104,681,420.01	40.16%			104,681,420.01
汽车工业产品组合	53,860.35	0.02%	53,860.35	100.00%		155,901,594.14	59.82%	11,472,178.72	7.36%	144,429,415.42
合计	258,493,395.20	100.00%	11,524,914.78	4.46%	246,968,480.42	260,636,874.50	100.00%	11,526,039.07	4.42%	249,110,835.43

按单项计提坏账准备：53,860.35

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海纽荷兰农业机械有限公司	31,366.34	31,366.34	100.00%	企业破产
江苏省京都汽配有限公司	12,138.01	12,138.01	100.00%	预计无法收回
江苏楚洋轧辊有限公司	6,820.00	6,820.00	100.00%	预计无法收回
天津国沃汽车贸易发展有限公司	3,536.00	3,536.00	100.00%	预计无法收回
合计	53,860.35	53,860.35	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：11,471,054.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	231,487,031.80
1 至 2 年	13,385,622.43
2 至 3 年	1,754,771.02
3 年以上	11,865,969.95
3 至 4 年	672,663.54
4 至 5 年	1,116,306.10
5 年以上	10,077,000.31
合计	258,493,395.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国北方工业有限公司	53,796,865.25	20.81%	

陆军装备部	15,604,074.16	6.04%	
重庆长安汽车股份有限公司本部	15,021,366.40	5.81%	
上汽通用东岳动力总成有限公司	10,024,378.04	3.88%	
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	9,333,480.72	3.61%	
合计	103,780,164.57	40.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	68,634,419.57	64,066,114.97
合计	68,634,419.57	64,066,114.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,793,231.21	98.67%	7,618,326.60	95.64%
1 至 2 年	246,160.75	0.94%	246,160.75	3.09%
2 至 3 年	47,025.65	0.18%	47,025.65	0.59%
3 年以上	54,134.27	0.21%	54,442.27	0.68%
合计	26,140,551.88	--	7,965,955.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2020年6月末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
沈阳埃斯莫自动化技术有限公司	非关联方	2,988,000.00	11.35	6个月以内	滚动付款
马波斯(上海)商贸有限公司	非关联方	2,485,465.52	9.44	6个月以内	滚动付款
上海宁远精密机械股份有限公司	非关联方	2,090,527.60	7.94	6个月以内	滚动付款
成都华嘉科技有限公司	非关联方	1,769,400.00	6.72	6个月以内	滚动付款
杭州卫东数控机电有限公司	非关联方	1,313,509.73	4.99	6个月以内	滚动付款
合计		10,646,902.85	40.45		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,630,549.38	7,443,015.89
合计	13,630,549.38	7,443,015.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	15,681,222.82	9,493,689.33
合计	15,681,222.82	9,493,689.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	11,830,705.17
1 至 2 年	1,286,470.68
2 至 3 年	157,358.50
3 年以上	2,406,688.47
3 至 4 年	751,423.00
4 至 5 年	1,168,956.50
5 年以上	486,308.97
合计	15,681,222.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市人力资源和社会保障劳动保障监察支队	棚户区农民工保证金	1,900,000.00	6 个月-1 年 17 万元、1-2 年 58 万元，2-3 年 15 万元，4-5 年 100 万元	12.12%	

中国银行股份有限公司承德分行	利息及手续费待开发票	1,433,044.85	6 个月以内	9.14%	
中国兵装集团财务公司	利息及手续费待开发票	794,479.16	6 个月以内	5.07%	
重庆建设工业（集团）有限责任公司	厂房租金保证金	500,000.00	3-4 年	3.19%	
昆明市聂记精工配件厂	棚户区房款	297,749.04	6 个月-1 年 145456.35 元、1-2 年 152292.69	1.90%	
合计	--	4,925,273.05	--	31.41%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,144,475.00	2,752,073.05	29,392,401.95	29,116,237.00	2,752,073.05	26,364,163.95
在产品	19,060,438.50		19,060,438.50	19,822,443.59		19,822,443.59
库存商品	107,471,514.00	10,382,106.05	97,089,407.95	95,213,581.99	10,382,106.05	84,831,475.94
周转材料	14,944,142.93	1,817,181.36	13,126,961.57	15,209,598.46	1,817,181.36	13,392,417.10
合计	173,620,570.43	14,951,360.46	158,669,209.97	159,361,861.04	14,951,360.46	144,410,500.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,752,073.05					2,752,073.05
库存商品	10,382,106.05					10,382,106.05
周转材料	1,817,181.36					1,817,181.36
合计	14,951,360.46					14,951,360.46

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,554,053.56	13,025,317.80
合计	8,554,053.56	13,025,317.80

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他 综合收益中	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	----------------	----

			值变动			值变动	确认的损失准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	---------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	36,612,655.42			36,612,655.42
1.期初余额	36,612,655.42			36,612,655.42
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,612,655.42			36,612,655.42
二、累计折旧和累计摊销	29,334,401.94			29,334,401.94
1.期初余额	28,888,628.52			28,888,628.52
2.本期增加金额	445,773.42			445,773.42
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,334,401.94			29,334,401.94
三、减值准备	967,115.99			967,115.99
1.期初余额	967,115.99			967,115.99
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	967,115.99			967,115.99
四、账面价值	6,756,910.91			6,756,910.91
1.期末账面价值	6,311,137.49			6,311,137.49
2.期初账面价值	6,756,910.91			6,756,910.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	580,501,044.12	616,342,238.82
合计	580,501,044.12	616,342,238.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	272,082,882.25	929,166,948.17	4,695,232.52	25,624,588.62	1,231,569,651.56
2.本期增加金额		4,554,806.34	446,571.69	1,360,189.70	6,361,567.73
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		68,584,788.83	103,988.00		68,688,776.83
(1) 处置或报废					
4.期末余额	272,082,882.25	865,136,965.68	5,037,816.21	26,984,778.32	1,169,242,442.46
二、累计折旧					
1.期初余额	94,243,809.68	497,933,103.85	2,885,362.61	17,880,719.81	612,942,995.95
2.本期增加金额	4,074,573.68	33,706,583.66	201,890.62	945,555.65	38,928,603.61

(1) 计提					
3.本期减少金额		65,181,297.70	98,788.60		65,280,086.30
(1) 处置或报废					
4.期末余额	98,318,383.36	466,458,389.81	2,988,464.63	18,826,275.46	586,591,513.26
三、减值准备					
1.期初余额	660,856.21	1,403,928.80		219,631.78	2,284,416.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		134,531.70			134,531.70
(1) 处置或报废					
4.期末余额	660,856.21	1,269,397.10		219,631.78	2,149,885.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	173,103,642.68	397,409,178.77	2,049,351.58	7,938,871.08	580,501,044.11
2.期初账面价值	177,178,216.36	429,829,915.52	1,809,869.91	7,524,237.03	616,342,238.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,129,347.98	74,811,730.92
合计	68,129,347.98	74,811,730.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、信息化建设项目	1,964,832.22		1,964,832.22	1,467,660.06		1,467,660.06
2、小型技措项目	10,074,388.05		10,074,388.05	9,719,476.77		9,719,476.77
3、其他工业品研制和生产线技术改造项目	28,290,157.62		28,290,157.62	32,903,428.60		32,903,428.60
4、柳州分公司连杆生产线技术改造项目	4,659,507.43		4,659,507.43	6,823,404.93		6,823,404.93
5、基建工程				1,314,525.30		1,314,525.30
6、承德小型技措项目				1,413,951.59		1,413,951.59
7、上汽通用粉末冶金 375T 项目				165,231.74		165,231.74
8、环保节能型				17,397,498.69		17,397,498.69

120 万件高端商用车连杆项目						
9、平切改涨断项目				3,606,553.24		3,606,553.24
10、厂房扩建工程	120,880.40		120,880.40			
11、EST+3(分动器/小轴)项目	77,078.68		77,078.68			
12、上汽通用粉末冶金 375T 项目	95,048.71		95,048.71			
13、实验室改造工程	209,173.48		209,173.48			
14、年产 140 万件高强度节能型中碳钢连杆项目	17,522,896.80		17,522,896.80			
15、东厂房工程及生产线改造	1,508,831.35		1,508,831.35			
16、平切改涨断项目	3,606,553.24		3,606,553.24			
合计	68,129,347.98		68,129,347.98	74,811,730.92		74,811,730.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,794,422.99	34,073,550.00	7,066,421.85		69,934,394.84
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	28,794,422.99	34,073,550.00	7,066,421.85		69,934,394.84
二、累计摊销					
1.期初余额	3,638,731.85	25,555,162.50	6,314,416.67		35,508,311.02
2.本期增加金额	299,930.02	4,259,193.75	203,128.71		4,762,252.48
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,938,661.87	29,814,356.25	6,517,545.38		40,270,563.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,855,761.12	4,259,193.75	548,876.47		29,663,831.34
2.期初账面价值	25,155,691.14	8,518,387.50	752,005.18		34,426,083.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
承德苏垦银河连杆有限公司	52,530,412.49					52,530,412.49
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

固定资产改良支出	939,930.39		224,215.89		715,714.50
合计	939,930.39		224,215.89		715,714.50

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		5,466,993.61		5,573,549.95
递延所得税负债		4,013,917.19		3,410,097.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	43,443,069.99		43,443,069.99	18,095,704.99		18,095,704.99
工程款				2,649,000.00		2,649,000.00
合计	43,443,069.99		43,443,069.99	20,744,704.99		20,744,704.99

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	48,000,000.00
合计	105,000,000.00	88,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,449,620.09	30,194,603.05
合计	20,449,620.09	30,194,603.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	147,760,566.50	173,123,288.92
1—2 年	8,937,383.24	11,189,104.47
2—3 年	1,456,389.64	443,614.82
3 年以上	1,829,440.29	1,999,367.40
合计	159,983,779.67	186,755,375.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,683,973.77	8,499,701.58
其他		1,362,495.13
合计	9,683,973.77	9,862,196.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,855,554.17	82,869,954.87	89,339,402.55	28,386,106.49
二、离职后福利-设定提存计划	1,243,769.83	9,742,640.04	8,635,260.02	2,351,149.85
合计	36,099,324.00	92,612,594.91	97,974,662.57	30,737,256.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,483,515.12	62,820,291.40	69,648,888.77	13,654,917.75
2、职工福利费	18,190.66	4,666,268.95	4,780,255.20	-95,795.59
3、社会保险费	141,754.98	5,578,394.14	5,604,590.14	115,558.98
其中：医疗保险费	22,500.18	5,424,305.31	5,540,910.46	-94,104.97
工伤保险费	115,517.82	160,096.69	101,119.54	174,494.97
生育保险费	3,736.98	86,802.57	40,005.71	50,533.84
4、住房公积金	716,646.55	7,558,973.50	7,210,262.40	1,065,357.65
5、工会经费和职工教育经费	13,495,446.86	2,010,782.72	1,841,786.90	13,664,442.68

8、非货币性福利		235,244.16	253,619.14	-18,374.98
合计	34,855,554.17	82,869,954.87	89,339,402.55	28,386,106.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	533,723.70	7,765,668.46	7,228,044.55	1,071,347.61
2、失业保险费	514,683.90	502,976.58	232,871.47	784,789.01
3、企业年金缴费	195,362.23	1,473,995.00	1,174,344.00	495,013.23
合计	1,243,769.83	9,742,640.04	8,635,260.02	2,351,149.85

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,110,340.13	424,602.85
企业所得税	2,680,827.13	4,388,944.28
个人所得税	252,274.62	147,970.07
城市维护建设税	44,508.57	63,265.59
教育费附加	25,894.80	33,113.84
地方教育费附加	13,254.59	18,075.87
印花税	7,363.86	3,418.20
房产税	102,234.76	89,916.72
土地使用税	39,098.00	231,281.70
合计	2,055,116.20	5,400,589.12

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,389,887.23	4,389,887.23
其他应付款	48,755,077.69	45,290,180.64
合计	53,144,964.92	49,680,067.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,389,887.23	4,389,887.23
合计	4,389,887.23	4,389,887.23

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,469,320.42	4,634,442.35
代收廉租房款及房屋维	3,781,436.99	11,867,559.91
土地租赁费	13,591,139.11	13,389,252.49
工程设备款	959,562.42	
押金、保证金	12,850,694.78	4,294,668.47
社区管理服务站费用	2,110,304.31	2,115,388.31
保险款	173,254.52	360,183.88
国拨资金应退款	2,220,900.00	2,220,900.00
其他	2,598,465.14	6,407,785.23
合计	48,755,077.69	45,290,180.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

南方工业资产管理有限责任公司	12,724,802.47	应付兵装集团土地租赁费，公司使用国有土地 13 宗，按 1 元/年平方米收取，每月提取 105823.83 元
住房保证金	7,240,000.00	保证金
合计	19,964,802.47	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		7,200,000.00
合计		7,200,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	69,800,000.00	80,800,000.00
合计	69,800,000.00	80,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,954,700.00	6,813,700.00

合计	5,954,700.00	6,813,700.00
----	--------------	--------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金	6,813,700.00		859,000.00	5,954,700.00	
合计	6,813,700.00		859,000.00	5,954,700.00	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
500 万支/年胀断连杆生产线项目	400,000.00		400,000.00	0.00	
特种产品研发资金	1,900,000.00			1,900,000.00	
《长安粉末冶金锻造连杆研制与产业化》第三批事前立项后补助款	800,000.00			800,000.00	
工程实验室、检测中心项目	860,711.92			860,711.92	
裂解技术在汽车发动机连杆制造中的应用研究	74,964.63			74,964.63	
高端增压清洁型汽车发动机连杆开发能力建设项目	360,000.00			360,000.00	
高端连杆粉末冶金裂解连杆产业项目	1,200,000.00			1,200,000.00	
节能型汽车连杆升级改造项目	455,000.00			455,000.00	
技术创新方法与实施工具工程技术研究中心	1,600,000.00			1,600,000.00	
连杆喇叭口异形孔加工的研究及应用	300,416.67			300,416.67	
互联网+先进制造业模式应用	883,333.33			883,333.33	
省级工业转型专项基金	2,729,500.00			2,729,500.00	
技能大师工作室建设项目补助	25,504.70			25,504.70	

重庆西仪设备购置		1,800,000.00	270,000.00	1,530,000.00	
合计	11,589,431.25	1,800,000.00	670,000.00	12,719,431.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,566,172.00						318,566,172.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	546,695,845.18			546,695,845.18

其他资本公积	51,609,686.46			51,609,686.46
合计	598,305,531.64			598,305,531.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,489,542.58	3,665,174.12	3,797,531.18	8,357,185.52
合计	8,489,542.58	3,665,174.12	3,797,531.18	8,357,185.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,992,089.54			16,992,089.54
任意盈余公积	8,617,877.55			8,617,877.55
合计	25,609,967.09			25,609,967.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,597,518.64	-19,645,422.69
调整后期初未分配利润	-12,597,518.64	-19,645,422.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,854,616.02	-5,705,907.14
期末未分配利润	-38,452,134.66	-25,351,329.83

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,635,029.36	248,020,836.52	339,494,493.12	300,888,855.84
其他业务	8,549,455.91	1,922,858.71	13,628,550.68	5,626,361.82
合计	273,184,485.27	249,943,695.23	353,123,043.80	306,515,217.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,029.25	705,097.53
教育费附加	83,567.04	506,834.62
其他	975,213.53	708,728.49
合计	1,156,809.82	1,920,660.64

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	29,453.98	30,459.18
运输费	3,265,216.16	3,875,281.22
装卸费		7,434.93
仓储保管费	818,595.02	729,003.69
差旅费	606,005.01	1,060,255.18
展览费	6,300.00	89,160.00
广告费		128,466.75
销售服务费	501,515.07	912,152.00
职工薪酬	2,285,493.87	2,251,355.83
业务经费		10,871.50
折旧费	9,103.86	11,462.20
修理费	84,972.47	144,785.45
其他	467,300.21	117,825.59
合计	8,073,955.65	9,368,513.52

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	19,567,664.88	22,371,759.99
保险费	31,185.39	17,669.55
折旧费	1,746,052.13	2,066,332.77
修理费	1,512,274.18	478,501.34
无形资产摊销	318,310.14	318,310.10
物料消耗	-50,626.19	-41,793.27
低值易耗品摊销	41,362.76	180,504.63
运输费	148,710.98	437,566.28
业务招待费	558,254.09	893,506.04
差旅费	776,970.33	2,005,096.79
办公费	495,680.96	629,982.00
水电费	1,056,448.31	369,853.85
税金	830,252.34	893,221.49
租赁费	2,361,260.01	1,158,880.22
诉讼费	52,536.83	28,301.89
聘请中介机构费	856,581.04	1,109,332.32
咨询费	303,977.08	68,648.85
董事会费		38,344.67
排污费	50,753.39	56,627.90
会议费		27,387.32
保密费	14,041.82	6,271.50
其他	4,905,106.54	1,937,447.02
合计	35,576,797.01	35,051,753.25

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	7,612,009.01	8,326,404.56
合计	7,612,009.01	8,326,404.56

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,391,020.84	4,361,137.60
减：利息收入	220,752.38	858,399.37
汇兑损益	-487,857.22	167,156.43
手续费及其他	64,646.24	191,114.37
合计	747,057.48	3,861,009.03

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		800,000.00
合计		800,000.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	2,406,884.81		
其他	2,960,180.33	3,770,314.12	
合计	5,367,065.14	3,770,314.12	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
500 万支/年 胀断连杆生 产线技术改 造项目						400,000.00		
2020 年度高 新技术企业 奖补	昆明市科学 技术局					50,000.00		
失业保险基 金稳岗补贴	昆明市西山 区劳动就业 服务局					265,472.50		
2019 年度西 山区科技计 划项目"内燃 机连杆小孔 低摩擦副结 构对其性能 的研究及应	昆明市西山 区科学技术和工业信息 化局					92,880.00		

用"补助经费 60%								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00		
非流动资产处置损失	2,439,776.98	101,595.81	
其他	58,777.86	94,094.77	
合计	2,598,554.84	195,690.58	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	264,521.17	207,133.56
合计	264,521.17	207,133.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-26,348,976.13
所得税费用	264,521.17

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各种往来款	57,383.70	18,272,097.12
银行利息	220,752.38	847,548.52
收到的押金、保证金	-427,336.47	2,849,997.37
收到的政府补贴	4,240,000.00	2,020,000.00
其他	1,219,252.66	4,206,162.87
合计	5,310,052.27	28,195,805.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	926,115.94	343,926.98
保险费	52,644.87	160,431.14
备用金	1,360,139.45	235,867.88
差旅费	1,690,874.06	3,335,374.26
会议费	36,700.00	115,582.40
聘请中介机构费用	940,937.81	840,000.00
业务招待费	484,959.38	975,944.84
运输费	1,118,837.15	1,330,386.60
支付的各种往来款	2,373,882.24	21,928,091.81
咨询费	380,913.55	145,608.00
租赁费	1,349,094.17	1,346,194.25
业务经费		10,871.50
其他	6,298,537.90	6,569,285.19
合计	17,013,636.52	37,337,564.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
廉租房房租费和代收的职工棚户区建房款	600,339.84	13,134,294.54
收廉租房租金		140,625.00
合计	600,339.84	13,274,919.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付的棚户区改造工程款	16,052.14	33,885.00
退职工集资建房款		42,404.67
合计	16,052.14	76,289.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-26,613,497.30	-5,772,079.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,633,147.92	32,524,226.59
无形资产摊销	4,758,910.78	359,250.30
长期待摊费用摊销	224,215.89	205,603.04
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）	37,682.27	101,594.59

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,094.33
财务费用（收益以“－”号填列）	834,849.65	4,059,674.21
投资损失（收益以“－”号填列）		-800,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,258,709.39	22,637,712.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,398,975.44	-42,073,367.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,533,175.32	20,180,102.48
经营活动产生的现金流量净额	-43,315,550.94	31,426,811.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	72,986,652.26	163,076,259.43
减：现金的期初余额	157,314,628.89	163,844,587.41
现金及现金等价物净增加额	-84,327,976.63	-768,327.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,986,652.26	157,314,628.89
三、期末现金及现金等价物余额	72,986,652.26	157,314,628.89

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆西仪汽车连杆有限公司	重庆市江津区德感工业园	重庆市江津区德感工业园	机械制造	100.00%		设立
承德苏垦银河连杆有限公司	承德市开发区东西营工业园区	承德市开发区东西营工业园区	机械制造	100.00%		购买
扬州苏垦银河连杆有限公司	江苏省扬州市吴家西路 10 号	江苏省扬州市吴家西路 10 号	机械制造		80.00%	购买
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	江苏省盐城市射阳经济开发区	江苏省盐城市射阳经济开发区	机械制造		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南方工业资产管理有限责任公司	北京	实业投资、信息咨询等	3300000000	39.43%	39.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川华庆机械有限责任公司	采购原材料		2,500,000.00	否	1,426,189.65
重庆嘉陵特种装备有限公司	采购原材料	560,000.00	5,000,000.00	否	

武汉长江光电有限责任公司	采购原材料	796.46		否	
重庆长江电工工业集团有限公司	采购原材料	123,893.80	900,000.00	否	63,577.58
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料	1,435,000.00	4,400,000.00	否	48,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	2,272,366.03	7,000,000.00	否	2,822,590.35
重庆长安铃木汽车有限公司	采购原材料	30,464.00	200,000.00	否	
重庆建设工业(集团)有限责任公司	采购原材料	162,138.96	6,000,000.00	否	1,708,080.05
重庆珠江光电科技有限公司	采购原材料	14,513.28	1,000,000.00	否	601,200.00
湖北华中光电科技有限公司	采购原材料	903,000.00	5,400,000.00	否	8,127,000.00
合计		5,502,172.53	32,400,000.00	否	14,796,637.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	32,003,850.99	29,541,720.12
重庆长安工业集团有限责任公司	销售产品	3,307,500.00	4,459,000.00
重庆建设工业有限责任公司	销售产品	2,720,989.45	24,146.17
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品	901,683.82	715,463.07
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售产品	4,945,902.37	5,529,846.85
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售产品	11,703,412.26	9,849,152.82
哈尔滨龙江特种装备有限公司	销售产品		
南京长安汽车有限公司	销售产品	1,731,543.63	2,879,782.96
黑龙江北方工具有限公司	销售产品		132,038.83
合计		57,314,882.52	53,131,150.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	7,340,157.29		3,638,153.97	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	4,952,606.67		2,332,721.12	
	南京长安汽车有限公司	360,000.00		1,440,000.00	
合计		12,652,763.96		7,410,875.09	
应收账款					
	重庆长安汽车股份有限公司	15,021,366.40	13,270.09	10,000,890.81	13,270.09
	重庆长安铃木汽车有限公司	431,471.75		301,855.45	
	重庆长安工业集团有限责任公司	2,404,750.00		1,631,250.00	
	四川华庆机械有限责任公司	311,860.69	95,905.35	311,810.69	95,905.35
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	9,384,300.10		5,848,140.11	
	哈尔滨东安汽车发	115,361.70		1,983,710.17	

	动机制造有限公司				
	重庆长江电工工业集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
	重庆建设工业（集团）有限责任公司	2,949,361.45	68.07	1,361.45	68.07
	南京长安汽车有限公司	1,194,368.44		844,161.97	
合计		31,822,840.53	109,243.51	20,933,180.65	109,243.51
其他应收款					
	重庆建设工业（集团）有限责任公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00
合 计		500,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆建设工业（集团）有限责任公司	190,676.51	1,347,459.49
	重庆珠江光电科技有限公司		177,340.00
	湖北华中光电科技有限公司	2,933.12	75,000.00
	湖南华南光电（集团）有限责任公司	915,526.49	1,800,526.49
合计		1,109,136.12	3,400,325.98
其他应付款			
	南方工业资产管理有限责任公司	12,262,239.07	12,724,802.47
	中国兵器装备集团有限公司	1,328,900.04	664,450.02
合 计		13,591,139.11	13,389,252.49

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,152,733.79	100.00%	9,606,836.60	5.45%	166,545,897.19	166,996,156.42	100.00%	9,607,960.89	5.75%	157,388,195.53
其中：										
合并关联方组合						1,080,175.50	0.65%			1,080,175.50
其他工业产品组合	111,091,983.73	63.07%		0.00%	111,091,983.73	104,681,420.01	62.68%			104,681,420.01
汽车工业产品组合	65,060,750.06	36.93%	9,606,836.60	14.77%	55,453,913.46	61,234,560.91	36.67%	9,607,960.89	0.16%	51,626,600.02
合计	176,152,733.79	100.00%	9,606,836.60	5.45%	166,545,897.19	166,996,156.42	100.00%	9,607,960.89	5.75%	157,388,195.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	154,001,537.41
1至2年	11,821,736.36
2至3年	901,431.06
3年以上	9,428,028.96
3至4年	353,032.03
4至5年	390,634.74
5年以上	8,684,362.19
合计	176,152,733.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国北方工业有限公司	53,796,865.25	30.54%	
陆军装备部	15,604,074.16	8.86%	
重庆长安汽车股份有限公司本部	15,021,366.40	8.53%	
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	9,322,892.68	5.29%	
南京汽车集团有限公司	8,059,500.93	4.58%	
合计	101,804,699.42	57.80%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,044,912.12	40,840,125.12
合计	25,044,912.12	40,840,125.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	26,627,294.85	42,422,507.85
合计	26,627,294.85	42,422,507.85

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,277,686.94
1 至 2 年	1,233,873.86
2 至 3 年	156,000.00
3 年以上	1,959,734.05
3 至 4 年	726,583.00
4 至 5 年	1,097,956.50
5 年以上	135,194.55
合计	26,627,294.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	棚户区农民工保证金	1,900,000.00	6个月-1年 17万元、1-2年 58万元, 2-3年 15万元, 4-5年 100万元	7.14%	
重庆建设工业(集团)有限责任公司	厂房租金保证金	500,000.00	3-4年	1.88%	
昆明市聂记精工配件厂	棚户区房款	297,749.04	6个月-1年 145456.35元、1-2年 152292.69	1.12%	
云南速成机械制造有限公司	棚户区房款	233,112.30	1-2年	0.88%	
昆明六畅机械装备制造有限公司	棚户区房款	165,033.20	1-2年	0.62%	
合计	--	3,095,894.54	--	11.63%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	472,666,925.28		472,666,925.28	472,666,925.28		472,666,925.28
合计	472,666,925.28		472,666,925.28	472,666,925.28		472,666,925.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆西仪汽车连杆有限公司	18,469,600.00					18,469,600.00	
承德苏垦银河连杆有限公司	454,197,325.28					454,197,325.28	
合计	472,666,925.28					472,666,925.28	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,270,357.58	135,070,567.71	198,604,463.40	172,901,322.63
其他业务	12,360,601.22	8,234,121.97	18,791,271.91	12,618,193.89
合计	159,630,958.80	143,304,689.68	217,395,735.31	185,519,516.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		800,000.00
合计		800,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,892.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	808,352.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,801,402.47	
减：所得税影响额	563,538.52	
合计	3,013,324.28	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.79%	-0.081	-0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.12%	-0.091	-0.091

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长谢力先生签名的2020年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人谢力、公司总经理董绍杰、主管会计工作负责人王家兴及会计机构负责人赵瑞龙签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

云南西仪工业股份有限公司

董事长：谢力

2020年8月25日