

成都西菱动力科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

财务报告

索引	页码
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-69

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	125,257,187.40	150,274,809.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	70,407,342.73	51,026,817.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	158,315,169.84	185,522,224.37
应收款项融资	六.4	28,470,546.33	58,671,722.60
预付款项	六.5	23,395,029.39	64,291,697.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	626,261.71	2,620,265.65
其中：应收利息		90,567.10	2,349,940.47
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	161,916,899.97	146,097,109.08
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	六.8	11,579,584.21	9,235,548.24
流动资产合计		579,968,021.58	667,740,194.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.9	420,318,941.95	420,622,140.02
在建工程	六.10	474,603,631.35	352,248,628.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.11	73,567,462.13	74,176,347.38
开发支出	六.12	3,205,223.34	
商誉	六.13	2,381,241.53	2,381,241.53
长期待摊费用	六.14	405,877.77	276,771.85
递延所得税资产	六.15	6,219,472.74	6,090,564.20
其他非流动资产	六.16	8,561,173.97	9,440,953.49
非流动资产合计		989,263,024.78	865,236,647.00
资产总计		1,569,231,046.36	1,532,976,841.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.17	157,554,825.93	112,620,186.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.18	121,425,383.04	119,851,429.16
应付账款	六.19	102,934,650.78	112,948,108.28
预收款项	六.20		945,648.18
合同负债	六.21	1,270,580.32	
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	六.22	29,140,392.15	31,535,645.07
应交税费	六.23	1,510,920.89	2,033,520.93
其他应付款	六.24	17,075,322.53	1,571,706.47
其中：应付利息		102,164.58	74,312.50
应付股利		16,000,000.00	
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	六.25		4,517,643.84
其他流动负债			
流动负债合计		430,912,075.64	386,023,888.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.26	6,300,743.06	6,637,940.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,300,743.06	6,637,940.90
负债合计		437,212,818.70	392,661,829.16
股东权益：			
股本	六.27	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.28	603,194,429.78	603,194,429.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.29	1,317,130.13	1,647,907.68
盈余公积	六.30	25,458,418.23	25,458,418.23
一般风险准备			
未分配利润	六.31	337,459,745.85	350,327,599.04
归属于母公司股东权益合计		1,127,429,723.99	1,140,628,354.73
少数股东权益		4,588,503.67	-313,342.48
股东权益合计		1,132,018,227.66	1,140,315,012.25
负债和股东权益总计		1,569,231,046.36	1,532,976,841.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,250,725.12	80,752,889.29
交易性金融资产			31,014,981.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.1	157,475,627.24	185,172,729.35
应收款项融资		28,470,546.33	58,671,722.60
预付款项		8,453,062.77	90,299,563.74
其他应收款	十六.2	202,002,854.36	157,154,401.32
其中：应收利息		90,567.10	106,993.37
应收股利			
存货		134,749,659.09	116,015,775.44
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		4,499,031.80	5,005,683.34
流动资产合计		623,901,506.71	724,087,747.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	179,279,412.32	179,279,412.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		250,371,950.53	238,712,867.96
在建工程		193,946,366.10	89,846,462.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,966,389.98	29,212,342.81
开发支出		3,205,223.34	-
长期待摊费用		405,877.77	276,771.85
递延所得税资产		4,619,157.85	4,943,410.57
其他非流动资产		8,561,173.97	9,440,953.49
非流动资产合计		669,355,551.86	551,712,221.20
资产总计		1,293,257,058.57	1,275,799,968.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年6月30日

编制单位: 成都西菱动力科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		112,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,339,296.81	161,156,415.49
应付账款		53,202,023.26	58,838,456.50
预收款项			874,715.79
合同负债		714,471.71	
应付职工薪酬		16,673,970.85	18,205,736.88
应交税费		119,292.14	238,306.12
其他应付款		16,763,623.08	1,405,690.44
其中: 应付利息		69,539.58	74,312.50
应付股利		16,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,517,643.84
其他流动负债			
流动负债合计		362,812,677.85	325,236,965.06
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			-
预计负债			
递延收益		5,110,929.19	5,700,177.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,110,929.19	5,700,177.07
负债合计		367,923,607.04	330,937,142.13
股东权益:			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		602,948,743.25	602,948,743.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,208,249.69	1,329,900.41
盈余公积		25,458,418.23	25,458,418.23
未分配利润		135,718,040.36	155,125,764.18
股东权益合计		925,333,451.53	944,862,826.07
负债和股东权益总计		1,293,257,058.57	1,275,799,968.20

法定代表人:

韩晓村
5101009151789

主管会计工作负责人:

杨浩

会计机构负责人:

王先

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	六.32	211,875,957.53	232,094,255.75
利息收入		211,875,957.53	232,094,255.75
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,191,383.07	224,294,821.87
其中：营业成本	六.32	175,056,735.94	186,309,522.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.33	1,942,393.33	2,640,919.62
销售费用	六.34	6,643,737.07	7,188,194.93
管理费用	六.35	13,460,688.34	14,074,499.84
研发费用	六.36	9,658,989.84	9,984,047.43
财务费用	六.37	3,428,838.55	4,097,637.21
其中：利息费用			
利息收入		2,128,682.40	2,814,499.16
加：其他收益		990,482.10	1,921,927.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	968,596.98	617,258.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六.42	256,210.52	957,294.44
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）	六.43	1,027,227.66	2,913,806.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.38	1,153,532.36	-351,142.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	283,395.84	-131,264.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.40		39,123.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,373,537.82	11,844,509.67
加：营业外收入	六.44	72,821.32	14,140.55
减：营业外支出	六.45	1,383,032.36	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,063,326.78	11,858,650.22
减：所得税费用	六.46	1,260,891.82	985,200.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,802,434.96	10,873,449.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,802,434.96	10,873,449.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,132,146.81	10,873,449.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-329,711.85	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		2,802,434.96	10,873,449.56
归属于母公司股东的综合收益总额		3,132,146.81	10,873,449.56
归属于少数股东的综合收益总额		-329,711.85	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.07
（二）稀释每股收益		0.02	0.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-6

5

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六.4	215,355,220.78	234,216,719.79
减：营业成本	十六.4	192,727,664.03	200,969,780.17
税金及附加		429,149.32	1,004,735.03
销售费用		6,634,434.92	7,188,194.93
管理费用		9,118,914.71	10,275,648.88
研发费用		9,134,708.71	9,070,957.14
财务费用		3,266,283.27	4,290,951.35
其中：利息费用		1,616,848.76	1,393,924.36
利息收入		583,068.48	387,645.94
加：其他收益		822,434.91	616,936.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	104,320.11	711,379.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		321,528.77	2,364,301.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,182,631.72	-359,844.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		404,072.75	-24,479.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,123.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,120,945.92	4,763,868.83
加：营业外收入		39,435.38	800.60
减：营业外支出		1,960.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,083,471.10	4,764,669.43
减：所得税费用		324,252.72	-46,922.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,407,723.82	4,811,591.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,407,723.82	4,811,591.64
（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			
3.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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-3,407,723.82	4,811,591.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,794,853.59	257,415,441.71
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		6,450,034.21	684,741.44
收到其他与经营活动有关的现金	六.47	3,102,629.40	1,615,763.25
经营活动现金流入小计		264,347,517.20	259,715,946.40
购买商品、接受劳务支付的现金		155,883,656.35	125,794,144.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,612,307.92	62,911,425.04
支付的各项税费		6,698,885.38	13,303,588.72
支付其他与经营活动有关的现金	六.47	12,085,108.89	11,489,949.56
经营活动现金流出小计		239,279,958.54	213,499,107.58
经营活动产生的现金流量净额		25,067,558.66	46,216,838.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,000,000.00	545,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,417,852.29	5,103,153.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,400.00	96,000.00
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		197,421,252.29	550,199,153.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,752,660.26	103,657,056.58
投资支付的现金		213,000,000.00	519,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		278,752,660.26	622,657,056.58
投资活动产生的现金流量净额		-81,331,407.97	-72,457,903.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,231,558.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,231,558.00	
取得借款所收到的现金		110,005,596.74	168,714,760.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.47	13,768,000.00	31,460,000.00
筹资活动现金流入小计		129,005,154.74	200,174,760.39
偿还债务所支付的现金		77,903,647.36	108,132,602.64
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,517,615.87	21,075,530.63
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	六.47	23,042,283.61	19,217,530.65
筹资活动现金流出小计		102,463,546.84	148,425,663.92
筹资活动产生的现金流量净额		26,541,607.90	51,749,096.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,441.32	5,422.78
五、现金及现金等价物净增加额		-29,714,800.09	25,513,454.93
加：期初现金及现金等价物余额		136,506,809.89	55,442,855.49
六、期末现金及现金等价物余额		106,792,009.80	80,956,310.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



6-1-2-8

7

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,112,969.25	255,364,183.51
收到的税费返还		6,386,883.65	684,741.44
收到其他与经营活动有关的现金		1,787,991.32	1,230,038.72
经营活动现金流入小计		263,287,844.22	257,278,963.67
购买商品、接受劳务支付的现金		214,365,967.08	134,343,536.29
支付给职工以及为职工支付的现金		40,428,143.57	39,078,480.89
支付的各项税费		2,976,123.30	7,006,412.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,533,668.72	10,626,175.02
经营活动现金流出小计		268,303,902.67	191,054,604.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,016,058.45	66,224,358.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,000,000.00	399,000,000.00
取得投资收益收到的现金		445,351.61	2,420,632.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,400.00	96,000.00
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		114,448,751.61	401,516,632.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,504,367.72	37,439,759.17
投资支付的现金		83,000,000.00	436,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,504,367.72	473,439,759.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,055,616.11	-71,923,126.28
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		51,791,166.67	46,746,320.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,550,000.00	31,460,000.00
筹资活动现金流入小计		64,341,166.67	78,206,320.00
偿还债务支付的现金		32,283,461.03	46,772,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,364,157.54	21,075,530.63
支付其他与筹资活动有关的现金		22,111,106.01	19,217,530.65
筹资活动现金流出小计		55,758,724.58	87,065,781.28
筹资活动产生的现金流量净额		8,582,442.09	-8,859,461.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,068.30	5,422.78
五、现金及现金等价物净增加额		2,513,835.83	-14,552,806.03
加：期初现金及现金等价物余额		68,202,889.29	32,386,797.25
六、期末现金及现金等价物余额		70,716,725.12	17,833,991.22

法定代表人：

印晓
5101009151789

主管会计工作负责人：

印浩

会计机构负责人：

印先

合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年1-6月

2020年1-6月												
归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	股东 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	1,647,907.68	25,458,418.23	-	350,327,599.04	-313,342.48	1,140,315,012.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	1,647,907.68	25,458,418.23	-	350,327,599.04	-313,342.48	1,140,315,012.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-16,000,000.00		-16,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他										-16,000,000.00		-16,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	1,317,130.13	25,458,418.23	-	337,459,745.85	4,588,503.67	1,132,018,227.66

法定代表人：

李成斌

主管会计工作负责人：

杨浩

会计机构负责人：

王芳

合并股东权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

2019年度													单位：人民币元
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	547,915.57	24,615,667.88	-	349,934,316.95	-	1,138,292,330.18	
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、本年初余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	547,915.57	24,615,667.88	-	349,934,316.95	-	1,138,292,330.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额							1,099,992.11	842,750.35	-	393,282.09	-313,342.48	2,022,682.07	
（二）股东投入和减少资本										21,236,032.44	-59,181.46	21,176,850.98	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								842,750.35	-	-20,842,750.35		-20,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								842,750.35		-842,750.35			
3. 对股东的分配													
4. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1. 本年提取							1,099,992.11					1,099,992.11	
2. 本年使用							3,794,584.68					3,794,584.68	
（六）其他							-2,694,592.57					-2,694,592.57	
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	603,194,429.78	-	-	1,647,907.68	25,458,418.23	-	350,327,599.04	-254,161.02	1,140,315,012.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王先峰

印 浩

印 晓

母公司股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年1-6月											单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	602,948,743.25	-	-	1,329,900.41	25,458,418.23	155,125,764.18	944,862,826.07
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	-	602,948,743.25	-	-	1,329,900.41	25,458,418.23	155,125,764.18	944,862,826.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-121,650.72	-	-19,407,723.82	-19,529,374.54
（一）综合收益总额										-3,407,723.82	-3,407,723.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-					-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-	-
4. 其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本										-	-
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										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-121,650.72	-	-	-121,650.72
1. 本年提取								1,206,362.16			1,206,362.16
2. 本年使用								-1,328,012.88			-1,328,012.88
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	602,948,743.25	-	-	1,208,249.69	25,458,418.23	135,718,040.36	925,333,451.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年1-6月

编制单位: 成都西菱动力科技股份有限公司

项 目	2019年度						单位: 人民币元
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	602,948,743.25	-	-	股东权益合计
加: 会计政策变更							955,338,486.09
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	602,948,743.25	-	-	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	955,338,486.09
(一) 综合收益总额							-10,475,660.02
(二) 股东投入和减少资本							8,427,503.51
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配							-
1. 提取盈余公积							-20,000,000.00
2. 对股东的分配							-842,750.35
4. 其他							-20,000,000.00
(四) 股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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							-
(五) 专项储备							-
1. 本年提取							1,096,836.47
2. 本年使用							2,484,697.20
(六) 其他							-1,387,860.73
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	602,948,743.25	-	-	944,862,826.07

法定代表人:

王新成

主管会计工作负责人:

王新成

会计机构负责人:

王新成

一、 公司的基本情况

成都西菱动力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由成都市西菱汽车配件有限责任公司整体变更设立的股份公司。本公司取得成都市工商行政管理局核发的 91510100716037634G 号企业法人营业执照，本公司现有注册资本为 16,000 万元，法定代表人：魏晓林，公司注册地址：成都市青羊区腾飞大道 298 号。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都西菱动力科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2167 号）核准，本集团首次公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 12.90 元/股，股票发行募集资金总额为人民币 516,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民

币 43,633,335.77 元，实际募集资金净额为人民币 472,366,664.23 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 40,000,000.00 元，新增资本公积为人民币 432,366,664.23 元。募集资金已于 2018 年 1 月 10 日汇入指定账户。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2017CDA30339 号验资报告。

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

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、成都西菱动力部件有限公司（以下简称“西菱动力部件”）、四川嘉益嘉科技有限公司（以下简称“嘉益嘉科技”）、成都西菱新动能科技有限公司（以下简称“西菱新动能”）、成都西菱航空科技有限公司（以下简称“西菱航空”）五家公司。报告期内合并财务报表范围与上年相比，增加三家：其中本年因投资设立增加西菱新动能、西菱航空二家，因非同一控制下合并增加嘉益嘉科技一家。

详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

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

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。其他货币资金中3个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认，3个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终

止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

9. 应收票据

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

（2）应收款项分类及坏账准备计提方法

本集团计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述①中所述方法处理。其次，考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述③中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述②中所述方法处理。

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；融资租赁保证金计提比列为 5%

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
融资租赁保证金组合	回收可能性极高，基本不存在回收风险，出于谨慎性考虑，按 5%的比例计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无回收风险，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（3）预期信用损失计量。

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款等单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款等外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款等违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款等预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

12. 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

13. 合同成本

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

15. 固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
4	办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
5	模具	2-5	3	19.40-48.50
6	其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

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

21. 合同负债

公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

23. 预计负债

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入来源主要是为国内各大主机厂的配套收入，本集团与各大主机厂的结算方式分为上线（实际装机）结算或非上线结算。上线结算以主机厂已收货、领用上线时确认收入实现。非上线结算以主机厂收货时确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团提供受托加工业务，根据合同约定，以完成加工经客户验收作为收入确认的时点。

25. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

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

的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 安全生产费

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年修订了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），同时要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2020年1月1日起施行。	经第三届董事会第四次会议通过	

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（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

①合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

预收款项	945,648.18		-945,648.18
合同负债		945,648.18	945,648.18

②母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	874,715.79		-874,715.79
合同负债		874,715.79	874,715.79

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16%、13%。出口销售按免、抵、退税收管理办法执行。
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

2、税收优惠

(1) 本公司 2018 年 9 月 14 日继续取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201851000395，有效期三年。报告期内企业所得税按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 63 号）、《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号），及四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]500 号文确认成都西菱动力部件有限公司（以下简称西菱动力部件）主营业务为国家鼓励类产业项目，经四川省成都市大邑县国家税务局《企业所得税优惠申请审批（确认）表》确认，西菱动力部件 2012 年—2020 年享受西部大开发企业所得税优惠政策。因此报告期企业所得税按西部大开发企业所得税优惠税率 15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	85,497,039.87	120,784,987.53
其他货币资金	39,760,147.53	29,489,822.36
合计	125,257,187.40	150,274,809.89
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金 21,494,000.00 元，信用证保证金 4,941,177.60 元,协定存款 13,324,969.93 元。

(2) 本集团期末货币资金中，受到限制资金为 3 个月以上的保证金 17,534,000.00 元。

(3) 本集团 2020 年 6 月 30 日持有的银行存款包括可以随时提前支取的定期存款。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,407,342.73	51,026,817.54
其中：理财产品	70,407,342.73	51,026,817.54
合计	70,407,342.73	51,026,817.54

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,902,322.51
1-2 年	215,619.20
2-3 年	434,184.31
3-4 年	177,044.98
4-5 年	391,562.42
5 年以上	864,155.29
小计	167,984,888.71
减：应收账款坏账准备	9,669,718.87
合计	158,315,169.84

(2) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,884,336.23	99.94	9,569,166.39	5.70	158,315,169.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,552.48	0.06	100,552.48	100.00	
合计	167,984,888.71	100.00	9,669,718.87		158,315,169.84

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,283,148.27	99.95	10,760,923.90	5.48	185,522,224.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,544.42	0.05	100,544.42	100.00	-
合计	196,383,692.69	100.00	10,861,468.32		185,522,224.37

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,902,322.51	8,295,116.13	5
1-2 年	215,619.20	21,561.92	10
2-3 年	434,184.31	86,836.86	20
3-4 年	176,492.50	88,246.25	50
4-5 年	391,562.42	313,249.94	80
5 年以上	764,155.29	764,155.29	100
合计	167,884,336.23	9,569,166.39	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
A.P.A INDUSTRIES INC	552.48	552.48	100	预计不能收回
合计	100,552.48	100,552.48	—	—

(续表)

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
A.P.A INDUSTRIES INC	544.42	544.42	100	预计不能收回
合计	100,544.42	100,544.42	—	—

(3) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,861,468.32		1,191,749.45		9,669,718.87
合计	10,861,468.32		1,191,749.45		9,669,718.87

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	客户	38,479,619.42	1 年以内	22.91	1,923,980.97
第二名	客户	37,493,669.20	1 年以内	22.32	1,874,683.46
第三名	客户	20,530,672.96	1 年以内	12.22	1,026,533.65
第四名	客户	18,109,777.64	1 年以内	10.78	905,488.88
第五名	客户	15,044,528.98	1 年以内	8.96	752,226.45
合计		129,658,268.20		77.19	6,482,913.41

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,470,546.33	58,671,722.60
合计	28,470,546.33	58,671,722.60

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,022,262.43	57,580,328.85
商业承兑汇票	1,524,509.37	1,148,835.53

项目	期末余额	期初余额
减：信用减值损失	76,225.47	57,441.78
合计	28,470,546.33	58,671,722.60

(2) 期末已用于质押的应收票据：详见 48.所有权或使用权受到限制的资产

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	187,693,901.12	
合计	187,693,901.12	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	27,022,262.43	94.66			27,022,262.43
商业承兑汇票	1,524,509.37	5.34	76,225.47	5.00	1,448,283.90
合计	28,546,771.80	100.00	76,225.47		28,470,546.33

1)按单项计提应收票据坏账准备：无

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,524,509.37	76,225.47	5
合计	1,524,509.37	76,225.47	

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	57,441.78	76,225.47	57,441.78		76,225.47
合计	57,441.78	76,225.47	57,441.78		76,225.47

(7) 本期实际核销的应收票据：无

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,380,604.11	91.39	61,669,666.57	95.92
1—2 年	570,463.11	2.44	1,087,376.55	1.69
2—3 年	349,556.91	1.49	479,682.52	0.75
3 年以上	1,094,405.26	4.68	1,054,971.40	1.64
合计	23,395,029.39	100.00	64,291,697.04	100.00

本集团账龄超过1年的预付款项主要为对方未供货或未取得发票结算所致。

(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	与本集团关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	设备供应商	4,863,090.00	4,863,090.00	1 年以内	预付设备款, 尚未到货
第二名	能源供应商	4,101,703.62	4,101,703.62	1 年以内	预缴电费
第三名	设备供应商	2,120,000.00	2,120,000.00	1 年以内	预付设备款, 尚未到货
第四名	设备供应商	990,000.00	990,000.00	1 年以内	预付设备款, 尚未到货
第五名	材料供应商	648,821.01	648,821.01	1 年以内	尚未到货结算
合计		12,723,614.63	12,723,614.63		

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	90,567.10	2,349,940.47
其他应收款	535,694.61	270,325.18
合计	626,261.71	2,620,265.65

6.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	90,567.10	99,707.12
大额存单		2,250,233.35
合计	90,567.10	2,349,940.47

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	529,951.88
1-2 年	28,145.97

2-3 年	
3-4 年	10,000.00
4-5 年	376,626.24
5 年以上	1,493,828.65
小计	2,438,552.74
减：其它应收款坏账准备	1,902,858.13
合计	535,694.61

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	580,746.67	23.82	45,052.06	7.76	535,694.61
其中：融资租赁保证金组合					
账龄组合	580,746.67	23.82	45,052.06	7.76	535,694.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,857,806.07	76.18	1,857,806.07	100.00	
合计	2,438,552.74	100.00	1,902,858.13		535,694.61

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	295,943.84	13.74	25,618.66	8.66	270,325.18
其中：融资租赁保证金组合					
账龄组合	295,943.84	13.74	25,618.66	8.66	270,325.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,857,806.07	86.26	1,857,806.07	100.00	-
合计	2,153,749.91	100.00	1,883,424.73		270,325.18

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	529,951.88	26,497.60	5
1-2 年	28,145.97	2,814.60	10
2-3 年			20
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50
4-5 年	9,544.82	7,635.86	80
5 年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	580,746.67	45,052.06	

2) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	无法收回
其他等 49 家公司	1,157,806.07	1,157,806.07	100.00	无法收回
合计	1,857,806.07	1,857,806.07		

(3) 计提、转回（或收回）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,883,424.73	19,433.40			1,902,858.13
坏账准备					
合计	1,883,424.73	19,433.40			1,902,858.13

(4) 本期核销的其他应收款：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	248,797.01	102,606.36
出口退税应退税额	44,445.86	52,072.40
其他	2,145,309.87	1,999,071.15
合计	2,438,552.74	2,153,749.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本集团关系	款项性质	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
第一名	非关联方	设备款项	700,000.00	5 年以上	28.71	700,000.00
第二名	仓储服务供应商	仓储损失赔偿款	367,081.42	4-5 年	15.05	367,081.42
第三名	非关联方	设备款项	115,760.00	5 年以上	4.75	115,760.00
第四名	非关联方	设备款项	101,124.80	5 年以上	4.15	101,124.80

单位名称	与本集团关系	款项性质	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
第五名	非关联方	材料款项	91,432.91	5 年以上	3.75	91,432.91
合计			1,375,399.13		56.41	1,375,399.13

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,755,758.05	1,729,908.12	20,025,849.93
在产品	43,465,371.17	974,609.80	42,490,761.37
库存商品	95,072,701.73	10,314,567.70	84,758,134.03
包装物	260,523.87	12,787.72	247,736.15
低值易耗品	15,276,609.36	1,806,588.37	13,470,020.99
委托加工物资	924,397.50		924,397.50
合计	176,755,361.68	14,838,461.71	161,916,899.97

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,116,258.11	1,726,504.61	21,389,753.50
在产品	38,035,454.61	974,609.80	37,060,844.81
库存商品	79,997,062.73	10,610,664.78	69,386,397.95
包装物	388,979.03	9,506.52	379,472.51
低值易耗品	16,869,318.74	1,800,571.84	15,068,746.90
委托加工物资	2,811,893.41		2,811,893.41
合计	161,218,966.63	15,121,857.55	146,097,109.08

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,726,504.61	33,298.62		29,895.11		1,729,908.12
在产品	974,609.80	-		-		974,609.80
库存商品	10,610,664.78	54,349.65		350,446.73		10,314,567.70

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
包装物	9,506.52	3,281.20		0.00		12,787.72
低值易耗品	1,800,571.84	94,807.71		88,791.18		1,806,588.37
合计	15,121,857.55	185,737.18		469,133.02		14,838,461.71

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	11,188,760.69	5,298,584.52
预缴所得税	390,823.52	3,936,963.72
合计	11,579,584.21	9,235,548.24

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	420,318,941.95	420,622,140.02
合计	420,318,941.95	420,622,140.02

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	170,802,832.64	552,632,489.72	5,182,256.53	6,278,928.94	49,264,136.53	10,825,448.51	794,986,092.87
2. 本期增加金额	679,558.22	26,579,465.92	508,721.70	353,301.36	2,293,409.88	845,323.41	31,259,780.49
(1) 购置	679,558.22	6,953,377.49	508,721.70	353,301.36	2,293,409.88	845,323.41	11,633,692.06
(2) 在建工程转入		19,626,088.43					19,626,088.43
3. 本期减少金额		34,188.04	128,316.00				162,504.04
(1) 处置或报废		34,188.04	128,316.00				162,504.04
(2) 更新改造							
4. 期末余额	171,482,390.86	579,177,767.60	5,562,662.23	6,632,230.30	51,557,546.41	11,670,771.92	826,083,369.32
二、累计折旧							
1. 期初余额	31,473,127.66	294,233,198.01	3,678,966.25	4,474,723.35	33,458,206.04	6,086,042.68	373,404,263.99
2. 本期增加金额	2,730,637.68	24,308,563.00	160,367.34	420,530.31	3,230,515.20	707,004.68	31,557,618.21
(1) 计提	2,730,637.68	24,308,563.00	160,367.34	420,530.31	3,230,515.20	707,004.68	31,557,618.21
3. 本期减少金额		32,677.17	124,466.52				157,143.69
(1) 处置或报废		32,677.17	124,466.52				157,143.69
(2) 更新改造							
4. 期末余额	34,203,765.34	318,509,083.84	3,714,867.07	4,895,253.66	36,688,721.24	6,793,047.36	404,804,738.51
三、减值准备							
1. 期初余额		227,821.44		729.95	731,137.47		959,688.86
2. 本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		227,821.44		729.95	731,137.47		959,688.86
四、账面价值							
1. 期初账面价值	139,329,704.98	258,171,470.27	1,503,290.28	1,803,475.64	15,074,793.02	4,739,405.83	420,622,140.02
2. 期末账面价值	137,278,625.52	260,440,862.32	1,847,795.16	1,736,246.69	14,137,687.70	4,877,724.56	420,318,941.95

(2) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	80,091,773.90	23,807,642.27		56,284,131.63
机器设备	44,060,535.60	41,217,218.73		2,843,316.87
合计	124,152,309.50	65,024,861.00		59,127,448.50

本集团抵押的固定资产系作为短期银行借款及银行最高额抵押合同的抵押物，详细情况见本财务报表附注六、48所有权或使用权受限的资产所述。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	4,854.70	4,112.88	729.95	11.87
机器设备	1,009,153.79	682,697.86	227,821.44	98,634.49
模具	1,905,256.10	1,169,935.39	731,137.47	4,183.24
合计	2,919,264.59	1,856,746.13	959,688.86	102,829.60

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
食堂	2,153,954.84	正在办理	2020 年内
综合楼	12,229,438.14	正在办理	2020 年内
棒料车间	622,781.37	正在办理	2020 年内
钢结构厂房	23,311,510.32	正在办理	2020 年内
合计	38,317,684.67		

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	7,083,969.30		7,083,969.30
大邑三期生产基地二期厂房工程	1,935,363.70		1,935,363.70

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	54,070,997.71		54,070,997.71
发动机皮带轮生产线技术改造项目	95,574,544.50		95,574,544.50
在安装机器设备	160,551,573.54		160,551,573.54
研发中心建设项目	15,987,996.73		15,987,996.73
大邑三期生产基地三期厂房工程	67,122,539.04		67,122,539.04
航空结构件制造生产线项目	60,759,367.52		60,759,367.52
涡轮增压器生产线项目（一期）	11,517,279.31		11,517,279.31
合计	474,603,631.35		474,603,631.35

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	1,792,033.62		1,792,033.62
大邑三期生产基地二期厂房工程	1,902,344.83		1,902,344.83
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	27,338,690.42		27,338,690.42
发动机皮带轮生产线技术改造项目	95,522,329.80		95,522,329.80
在安装机器设备	130,707,007.15		130,707,007.15
研发中心建设项目	9,446,428.21		9,446,428.21
大邑三期生产基地三期厂房工程	57,608,940.92		57,608,940.92
航空结构件制造生产线项目	22,301,892.93		22,301,892.93
涡轮增压器生产线项目（一期）	5,628,960.65		5,628,960.65
合计	352,248,628.53	-	352,248,628.53

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
总部厂房工程	1,792,033.62	5,291,935.68			7,083,969.30
大邑三期生产基地二期厂房工程	1,902,344.83	33,018.87			1,935,363.70
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	27,338,690.42	26,732,307.29			54,070,997.71
发动机皮带轮生产线技术改造项目	95,522,329.80	8,552,429.84	8,500,215.14		95,574,544.50
在安装机器设备	130,707,007.15	36,623,074.39	6,778,508.00		160,551,573.54
研发中心建设项目	9,446,428.21	6,541,568.52			15,987,996.73
大邑三期生产基地三期厂房工程	57,608,940.92	9,513,598.12			67,122,539.04
航空结构件制造生产线项目	22,301,892.93	42,859,264.66	4,401,790.07		60,759,367.52

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
涡轮增压器生产线项目（一期）	5,628,960.65	5,888,318.66			11,517,279.31
合计	352,248,628.53	142,035,516.03	19,680,513.21		474,603,631.35

（续表）

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
总部厂房工程	1,000.00	70.84	70				自筹
大邑三期生产基地二期厂房工程	2,195.00	112.47	99				自筹
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	9,687.06	114.55	90	191.88			自筹+募集
发动机皮带轮生产线技术改造项目	16,203.46	68.46	80				自筹+募集
研发中心建设项目	7,700.00	26.34	40				自筹+募集
大邑三期生产基地三期厂房工程	6,100.00	110.04	95				自筹
航空结构件制造生产线项目	8,815.00	73.92	70				自筹
涡轮增压器生产线项目（一期）	4,000.00	28.79	30				自筹
合计	55,700.52			191.88			

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	84,642,639.37	1,779,897.46	86,422,536.83
2.本期增加金额		376,991.14	376,991.14
（1）购置		376,991.14	376,991.14
3.本期减少金额			
4.期末余额	84,642,639.37	2,156,888.60	86,799,527.97
二、累计摊销			
1.期初余额	11,794,936.45	451,253.00	12,246,189.45
2.本期增加金额	807,294.06	178,582.33	

项目	土地使用权	软件	合计
			985,876.39
(1) 计提	807,294.06	178,582.33	985,876.39
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,602,230.51	629,835.33	13,232,065.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期初账面价值	72,847,702.92	1,328,644.46	74,176,347.38
2.期末账面价值	72,040,408.86	1,527,053.27	73,567,462.13

(2) 无形资产抵押情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	63,229,386.52	11,863,925.50		51,365,461.02
合计	63,229,386.52	11,863,925.50		51,365,461.02

本集团抵押的无形资产系作为短期银行借款的抵押物，详细情况见本财务报表附注六、50所有权或使用权受限的资产所述。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大邑三期生产基地三期厂房土地使用权	18,624,000.00	尚在办理当中
合计	18,624,000.00	

12. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
涡轮增压器研究开发项目		3,205,223.34			3,205,223.34
合计		3,205,223.34			3,205,223.34

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川嘉益嘉科技有限公司	2,381,241.53					2,381,241.53
合计	2,381,241.53					2,381,241.53

2019年11月，本公司与自然人薛峰、林平签订《关于四川嘉益嘉科技有限公司股权转让的协议》，约定薛峰、林平以200万元的价格向本公司转让所持四川嘉益嘉科技有限公司60%的股权，本次股权转让后本公司持有嘉益嘉科技60%的股权，成为嘉益嘉科技控股股东。交易完成后，本公司持有嘉益嘉科技60%股权，该交易构成非同一控制下企业合并，合并日为2019年12月1日，合并对价为人民币2,000,000.00元，由此形成商誉人民币2,381,241.53元。

(2) 商誉减值准备

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，由于嘉益嘉科技所产生的主要现金流均独立于本集团其他子公司资产，所以我们将嘉益嘉科技与商誉相关的资产作为一个资产组，资产组的组成与购买日所确定的资产组一致，本公司将企业合并时取得的可辨认净资产公允价值与支付对价的差额分摊到资产组相应的资产项目，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生减值。

嘉益嘉科技与商誉相关的资产包括净流动资产，2020年6月30日嘉益嘉科技商誉账面价值为2,381,241.53元，资产组组合账面金额为3,185,379.68元（含商誉金额）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，嘉益嘉科技的主要产品为油服产品等，根据对未来市场各产品的销量、单价行情的判断，预测期嘉益嘉科技的营业收入增长率为16.22%-451.59%，假设永续增长率为0。嘉益嘉科技资产组现金流量预测所采用的折现率为12.51%（税前）。经测算预计未来现金流量的现值为433.49万元，高于嘉益嘉科技资产组组合账面价值，本公司认为收购嘉益嘉科技形成的商誉不存在减值。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费用	276,771.85	270,555.05	141,449.13		405,877.77
合计	276,771.85	270,555.05	141,449.13		405,877.77

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,446,953.04	4,117,042.95	28,861,810.39	4,329,271.56
应付职工薪酬	1,638,103.98	245,715.60	1,638,103.98	245,715.60
政府补助	5,664,452.41	849,667.86	5,511,432.71	826,714.91
内部交易未实现利润	6,713,642.20	1,007,046.33	4,592,414.20	688,862.13
合计	41,463,151.63	6,219,472.74	40,603,761.28	6,090,564.20

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未确认售后租回损益	8,561,173.97	9,440,953.49
合计	8,561,173.97	9,440,953.49

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
抵押借款	92,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	25,554,825.93	32,620,186.33
合计	157,554,825.93	112,620,186.33

(2) 期末抵押借款为本公司以房屋建筑物、土地和机器设备为抵押借款 9,200 万元，资产受限情况详见附注六 48. 所有权或使用权受限的资产。期末质押借款为本公司以保证金 2,555,482.59 元为质押给银行开出银行承兑汇票并贴现 25,554,825.93 元。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,425,383.04	119,851,429.16
合计	121,425,383.04	119,851,429.16

期末无已到期未支付的应付票据。将于 1 年内到期的票据金额为 121,425,383.04 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	102,934,650.78	112,948,108.28
其中：1 年以上	19,325,339.88	10,431,092.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省大邑县财政局	6,000,000.00	尚未结算
上海麦睿菱测量技术有限公司	1,098,336.76	尚未结算
透波过滤科技（上海）有限公司	935,162.80	尚未结算
衢州恒业汽车部件有限公司	452,050.99	尚未结算
杭州集智机电股份有限公司	355,000.00	尚未结算
无锡市精鼎橡胶模具厂	342,128.21	尚未结算
合计	9,182,678.76	

20. 预收款项

年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四 31.重要会计政策和会计估计变更。

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,270,580.32	945,648.18
合计	1,270,580.32	945,648.18

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,535,645.07	60,108,590.79	62,503,843.71	29,140,392.15
离职后福利-设定提存计划		885,344.72	885,344.72	
合计	31,535,645.07	60,993,935.51	63,389,188.43	29,140,392.15

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,772,970.15	55,279,187.70	57,653,710.92	20,398,446.93
职工福利费		1,484,646.30	1,484,646.30	
社会保险费		1,793,024.91	1,793,024.91	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,317,149.69	1,317,149.69	
工伤保险费		26,008.51	26,008.51	
生育保险费		285,566.80	285,566.80	
大病医疗保险		164,299.91	164,299.91	
住房公积金		1,266,705.00	1,266,705.00	
工会经费和职工教育经费	8,762,674.92	285,026.88	305,756.58	8,741,945.22
合计	31,535,645.07	60,108,590.79	62,503,843.71	29,140,392.15

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		850,560.34	850,560.34	
失业保险费		34,784.38	34,784.38	
合计		885,344.72	885,344.72	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		48,577.51
企业所得税	1,325,352.68	1,694,382.06
个人所得税	103,673.25	144,993.12
城市维护建设税	1,301.61	2,428.87
房产税		57,418.78
教育费附加	780.96	1,457.33
地方教育费附加	520.64	971.55
印花税	57,953.00	65,097.70
水资源税	15,929.60	15,270.30
环境保护税	5,409.15	2,923.71
合计	1,510,920.89	2,033,520.93

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	102,164.58	74,312.50
其他应付款	973,157.95	1,497,393.97
应付股利	16,000,000.00	
合计	17,075,322.53	1,571,706.47

24.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	102,164.58	74,312.50
合计	102,164.58	74,312.50

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣员工款项	382,132.55	382,132.55
代收代付款	50,995.42	132,583.73
待支报销款	230,585.49	760,414.49
其他	309,444.49	222,263.20
合计	973,157.95	1,497,393.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
服装押金	364,017.55	员工入职培训费押金，员工离职时偿还
合计	364,017.55	

24.3 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		4,517,643.84
合计		4,517,643.84

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,511,432.71	728,000.00	574,980.30	5,664,452.41
未确认售后租回损益	1,126,508.19		490,217.54	636,290.65
合计	6,637,940.90	728,000.00	1,065,197.84	6,300,743.06

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	427,118.63		73,220.34		353,898.29	与资产相关
适配加工中心成组（连杆）压装系统研制项目	100,908.56		16,363.68		84,544.88	与资产相关
发动机膨胀连杆数控（单元）生产线装备研制项目	298,076.53		57,692.34		240,384.19	与资产相关
激光切割附注装夹系统技术研发与应用	866,233.69		152,906.82		713,326.87	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	2,264,953.88		161,839.26		2,103,114.62	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	499,246.85		45,386.10		453,860.75	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化项目	766,666.76		49,999.98		716,666.78	与资产相关
办公系统信息化及凸轮轴生产线单元自动化项目	111,236.64		6,952.32		104,284.32	与资产相关
高性能涡轮增压冷激铸铁汽车发动机凸轮轴	176,991.17		10,619.46		166,371.71	与资产相关
皮带轮智能制造生产单元项目		728,000.00			728,000.00	与资产相关
合计	5,511,432.71	728,000.00	574,980.30		5,664,452.41	

27.股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

28.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	597,164,009.63			597,164,009.63
其他资本公积	6,030,420.15			6,030,420.15
合计	603,194,429.78			603,194,429.78

29.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,647,907.68	1,863,925.38	2,194,702.93	1,317,130.13
合计	1,647,907.68	1,863,925.38	2,194,702.93	1,317,130.13

30.盈余公积

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

本集团本期增加的盈余公积，系根据本公司章程规定，按照每年度实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

31.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	350,327,599.04	349,934,316.95
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	350,327,599.04	349,934,316.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,132,146.81	21,236,032.44
减：提取法定盈余公积		842,750.35
应付普通股股利	16,000,000.00	20,000,000.00
本期期末余额	337,459,745.85	350,327,599.04

32.营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	209,194,756.58	228,178,133.00
其他业务收入	2,681,200.95	3,916,122.75
合计	211,875,957.53	232,094,255.75
主营业务成本	175,056,735.94	186,181,983.11
其他业务成本		127,539.73
合计	175,056,735.94	186,309,522.84

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车发动机零配件	208,392,420.47	174,446,967.84	228,178,133.00	186,181,983.11
其他	802,336.11	609,768.10		
合计	209,194,756.58	175,056,735.94	228,178,133.00	186,181,983.11

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮带轮	66,157,539.27	51,643,513.15	67,015,065.32	51,934,528.95
凸轮轴	88,196,048.10	78,964,700.58	91,568,875.26	81,588,787.16
连杆	53,959,198.54	43,512,352.67	69,541,820.70	52,621,801.37
其他	881,970.67	936,169.54	52,371.72	36,865.63
合计	209,194,756.58	175,056,735.94	228,178,133.00	186,181,983.11

(3) 主营业务—按地区分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	203,688,939.03	170,377,374.99	225,293,444.22	184,927,045.21
外销	5,505,817.55	4,679,360.95	2,884,688.78	1,254,937.90
合计	209,194,756.58	175,056,735.94	228,178,133.00	186,181,983.11

(4) 前五名客户的营业收入

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
第一名	43,629,437.83	20.59
第二名	42,483,492.66	20.05
第三名	35,645,354.18	16.82
第四名	19,179,554.08	9.05
第五名	15,622,956.46	7.37
合计	156,560,795.21	73.89

33.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,086.49	318,338.85
教育费附加	14,426.08	188,649.51
地方教育费附加	9,617.38	125,766.33
车船税	5,492.30	5,925.30
房产税	751,472.82	886,420.85
土地使用税	820,579.56	823,860.67
印花税	279,382.10	250,896.88

项目	本期金额	上期金额
水资源税	26,518.30	34,971.40
环境保护税	10,818.30	6,089.83
合计	1,942,393.33	2,640,919.62

34.销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,527,881.12	3,079,806.58
仓储费	795,583.03	832,757.65
质量损失	339,931.70	578,840.53
职工薪酬	1,343,294.43	1,177,915.73
业务招待费	287,330.73	611,881.74
差旅费	265,795.81	664,979.71
售后服务费	11,792.45	27,457.93
办公费	28,741.41	31,346.50
其他	43,386.39	183,208.56
合计	6,643,737.07	7,188,194.93

35.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,945,520.24	8,748,791.50
折旧费	781,113.21	1,178,743.26
物料摊销	676,720.83	571,995.90
审计顾问费	272,536.03	610,890.26
无形资产摊销	877,834.53	846,551.34
差旅费	105,295.31	270,222.43
办公费	394,075.57	227,870.36
车辆使用费	194,906.18	168,232.32
业务招待费	878,193.22	673,897.86
办公楼及宿舍维修费	21,765.49	32,896.90
其他	312,727.73	744,407.71

项目	本期金额	上期金额
合计	13,460,688.34	14,074,499.84

36.研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	1,142,020.60	1,268,221.64
职工薪酬	5,004,404.27	5,183,383.82
水电费	1,072,538.41	895,388.26
折旧费	1,899,227.03	1,934,528.25
模具费	164,574.00	310,338.06
检测费	339,846.17	160,982.84
咨询费	10,410.35	
差旅费	18,596.86	209,536.48
办公费	1,523.10	15,058.40
其他	5,849.05	6,609.68
合计	9,658,989.84	9,984,047.43

37.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,128,682.40	2,814,499.16
减：利息收入	990,482.10	1,921,927.33
加：汇兑损失	11,778.75	642,528.68
加：其他支出	2,278,859.50	2,562,536.70
合计	3,428,838.55	4,097,637.21

38.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,191,749.45	-399,931.23
其他应收款坏账损失	-19,433.40	48,788.28
应收票据坏账损失	-18,783.69	
合计	1,153,532.36	-351,142.95

39.资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	283,395.84	-131,264.22
合计	283,395.84	-131,264.22

40.资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		39,123.18	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益		39,123.18	
合计		39,123.18	

41.其他收益

项目	本期金额	上期金额
递延收益转入*1	574,980.30	487,830.30
工业扶持资金		
2017年成都院士创新工作站资金		
稳岗补贴*2	341,359.60	
专利资助金		
代缴个税手续费返	52,257.08	5,390.72
其他零星补贴		124,037.42
合计	968,596.98	617,258.44

*1：递延收益转入的项目，对应的政府补助主要是针对资产或技术的补贴。

*2：根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》（成人社发[2017]16号），公司2020年1-6月收到稳岗补贴341,359.60元。

42.投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	256,210.52	957,294.44
合计	256,210.52	957,294.44

43. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,027,227.66	2,913,806.90
合计	1,027,227.66	2,913,806.90

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得			
其中：固定资产报废处置利得			
政府补助	41,435.42		41,435.42
其他	31,385.90	14,140.55	31,385.90
合计	72,821.32	14,140.55	72,821.32

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他各项补助	41,435.42			收益
合计	41,435.42			

45. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,960.36		1,960.36
其他	1,381,072.00		1,381,072.00
合计	1,383,032.36		1,383,032.36

46. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	1,389,800.36	337,761.48
递延所得税费用	-128,908.54	647,439.18
合计		985,200.66

项目	本期金额	上期金额
	1,260,891.82	

47.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,198,528.66	
银行存款利息收入	738,990.12	1,065,204.27
员工备用金	7,568.66	92,863.30
其他	1,157,541.96	457,695.68
合计	3,102,629.40	1,615,763.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运费	4,963,904.77	3,812,290.00
仓储费	690,128.63	975,950.19
业务招待费	875,289.79	1,101,100.45
差旅费	1,395,116.29	1,781,793.06
审计咨询费	846,880.00	1,263,900.00
汽车费用	130,322.59	123,531.18
办公费	250,837.54	275,716.36
研发支出	229,240.00	472,639.09
其他	2,254,145.96	1,161,109.23
员工备用金	268,442.65	521,920.00
媒体宣传费	42,350.00	
手续费	138,450.67	
合计	12,085,108.89	11,489,949.56

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
汇票保证金	13,768,000.00	31,460,000.00
合计	13,768,000.00	31,460,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
汇票及信用证保证金	18,465,177.60	10,190,000.00
融资租赁款	4,577,106.01	9,027,530.65

项目	本期金额	上期金额
合计	23,042,283.61	19,217,530.65

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	2,802,434.96	10,873,449.56
加: 资产减值损失	-283,395.84	482,407.17
信用减值损失	-1,153,532.36	
固定资产折旧	31,557,618.21	28,238,036.86
无形资产摊销	985,876.39	866,572.08
长期待摊费用摊销	141,449.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		39,123.18
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,027,227.66	
财务费用(收益以“-”填列)	2,128,682.40	2,814,499.16
投资损失(收益以“-”填列)	-256,210.52	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	128,908.54	647,439.18
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,536,395.05	3,595,831.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	99,477,864.21	34,994,289.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-94,778,293.27	-36,597,038.94
其他	879,779.52	262,229.37
经营活动产生的现金流量净额	25,067,558.66	46,216,838.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,497,039.87	68,662,519.92
减: 现金的期初余额	120,784,987.53	39,337,986.69
加: 现金等价物的期末余额	21,294,969.93	12,293,790.50
减: 现金等价物的期初余额	15,721,822.36	16,104,868.80
现金及现金等价物净增加额	-29,714,800.09	25,513,454.93

其他, 系本集团融资租赁资产和售后租回资产未确认融资费用在本期的摊销额。

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	85,497,039.87	120,784,987.53
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	85,497,039.87	120,784,987.53

项目	期末余额	期初余额
现金等价物	21,294,969.93	15,721,822.36
期末现金和现金等价物余额	106,792,009.80	136,506,809.89

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,534,000.00	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	2,071,264.28	开具应付票据
固定资产	59,127,448.50	抵押借款
无形资产	51,365,461.02	抵押借款

49. 外币货币性项目

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：欧元	41,600.00	7.9610	331,177.60
应收账款			
其中：美元	54,830.46	7.0795	388,172.24
预付款项			
其中：欧元	314,535.60	7.9610	2,504,017.95

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产相关的政府补助	728,000.00	其他收益/递延收益	
收益相关的政府补助	435,052.10	其他收益/营业外收入	435,052.10
合计	1,163,052.10		435,052.10

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
西菱动力部件	成都大邑	成都大邑	生产制造	100.00	投资设立
嘉益嘉科技	成都	成都	研发、销售、技术服务	60.00	非同一控制下合并
西菱新动能	成都	成都大邑	生产制造	70.00	间接投资
西菱航空	成都	成都	生产制造	70.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

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

项目	期末金额	期初金额
货币资金-美元		592,488.18
货币资金-欧元	331,177.60	325,124.80
应收账款—美元	388,172.24	247,883.50
预付账款—欧元	2,504,017.95	3,451,324.80

2) 利率风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2020年6月30日，本公司的带息债务合计为112,000,000.00元，其中人民币计价的固定利率合同金额为112,000,000.00元。

3) 价格风险。本集团以市场价格承接业务，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：129,658,268.20元。

（3）流动风险

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

十、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

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				
交易性金融资产		70,407,342.73		70,407,342.73
合计		70,407,342.73		70,407,342.73

（续）

项目	期初公允价值			
	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				
交易性金融资产		51,026,817.54		51,026,817.54
合计		51,026,817.54		51,026,817.54

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	2020年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	70,407,342.73	本金加实际固定利率计算的累计应计利息	购买产品市场实际收益率
合计	70,407,342.73		

3. 2020年1-6月，本集团的金融资产的公允价值计量未发生各层次之间的转换。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人魏晓林。魏晓林直接持有对公司的投资 54,672,845.00 元，占公司注册资本的 34.1705%；同时，喻英莲（魏晓林之妻）持有对公司的投资 37,593,004.00 元，占公司注册资本的 23.4956%；魏永春（魏晓林之子）持有对公司投资 46,051.00 元，占公司注册资本的 0.0288%；魏晓林家庭合计持有和控制本公司 57.6949% 的投资，为公司的实际控制人。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
魏晓林	54,672,845.00	54,672,845.00	34.1705	34.1705
喻英莲	37,593,004.00	37,593,004.00	23.4956	23.4956
魏永春	46,051.00	46,051.00	0.0288	0.0288
合计	92,311,900.00	92,311,900.00	57.6949	57.6949

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
涂鹏	本公司股东、董事、常务副总经理
杨浩	本公司股东、财务总监、董事会秘书
文兴虎	本公司股东、监事会主席
何相东	本公司监事
陈瑞娟	本公司监事
贾男	本公司独立董事
李冬炜	本公司董事
李大福	本公司独立董事
吴传华	本公司独立董事

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	期末担保 是否已经 履行完毕
本公司、魏晓林、 喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,832,000.00	2015-11-6	2020-11-5	否
魏晓林、喻英莲、 魏永春、西菱动力 部件	本公司	9,645,618.00	2016-8-11	2021-8-10	否
本公司、魏晓林、 喻英莲、魏永春	西菱动力部件	22,579,920.00	2016-12-26	2020-12-25	否
魏晓林、喻英莲、 魏永春	本公司	7,351,608.00	2016-12-26	2020-12-25	否
动力部件、魏晓 林、喻英莲	本公司	29,180,000.00	2017-12-1	2021-12-1	否
魏晓林、喻英莲	本公司	14,550,630.56	2017-4-20	2022-4-19	否
动力部件	本公司	20,000,000.00	2019-1-21	2020-1-20	是
动力部件	本公司	20,000,000.00	2019-8-1	2020-2-1	是
动力部件	本公司	16,580,000.00	2019-9-4	2020-3-5	是
动力部件	本公司	7,750,000.00	2019-10-9	2020-4-10	是
本公司	西菱动力部件	6,180,000.00	2019-11-1	2020-5-1	是
动力部件	本公司	5,500,000.00	2019-11-5	2020-5-5	是
动力部件	本公司	15,000,000.00	2019-12-19	2020-6-19	是
动力部件	本公司	20,000,000.00	2019-12-17	2020-9-26	否
动力部件	本公司	30,000,000.00	2019-11-15	2020-11-14	否
本公司	西菱动力部件	€ 610,400.00	2019-11-20	2020-6-14	是
动力部件	本公司	20,000,000.00	2020-2-11	2020-8-11	否
动力部件	本公司	16,600,000.00	2020-3-6	2020-9-6	否
魏晓林、喻英莲	本公司	20,800,000.00	2020-6-4	2020-12-4	否
魏晓林、喻英莲	本公司	15,080,000.00	2020-6-16	2020-12-16	否
动力部件	本公司	20,000,000.00	2020-1-21	2021-1-20	否
本公司、魏晓林、 喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2020-3-25	2021-3-24	否
魏晓林、喻英莲	本公司	JPY253000000	2020-5-14	2021-5-14	否
本公司、魏晓林、 喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2020-5-19	2021-5-18	否
魏晓林、喻英莲	本公司	30,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	否
本公司、魏晓林、 喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2020-6-15	2021-6-11	否
魏晓林、喻英莲	本公司	10,600,000.00	2020-6-23	2021-6-23	否
动力部件	本公司	22,000,000.00	2020-6-29	2021-6-28	否

2.关联资金拆借：无。

3.关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,697,957.80	1,684,901.74

(三) 关联方往来余额

1.应收项目:无

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	魏永春	10,213.00	108,911.42
	涂鹏	8,852.99	15,360.86
	何相东	13,523.56	3,037.81
	陈瑞娟	300.00	

十二、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

项目名称	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	97,876,465.36	127,155,100.00
合计	97,876,465.36	127,155,100.00

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项：无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,017,917.48
1-2 年	214,092.90
2-3 年	434,184.31
3-4 年	177,044.98
4-5 年	391,562.42

5 年以上	864,155.29
小计	167,098,957.38
应收账款坏账准备	9,623,330.14
合计	157,475,627.24

(2) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,998,404.90	99.94	9,522,777.66	5.70	157,475,627.24
其中：账龄组合	166,958,088.09	99.92	9,522,777.66	5.70	157,475,627.24
合并范围内关联方组合	40,316.81	0.02			40,316.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,552.48	0.06	100,552.48	100.00	
合计	167,098,957.38	100.00	9,623,330.14		157,475,627.24

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,915,258.77	99.95	10,742,529.42	5.48	185,172,729.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,544.42	0.05	100,544.42	100.00	
合计	196,015,803.19	100.00	10,843,073.84		185,172,729.35

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,977,600.67	8,248,880.03	5.00
1-2 年	214,092.90	21,409.29	10.00
2-3 年	434,184.31	86,836.86	20.00
3-4 年	176,492.50	88,246.25	50.00
4-5 年	391,562.42	313,249.94	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	764,155.29	764,155.29	100.00
合计	166,958,088.09	9,522,777.66	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
A. P. AINDUSTRIESINC	552.48	552.48	100	预计不能收回
合计	100,552.48	100,552.48		

(续表)

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
A. P. AINDUSTRIESINC	544.42	544.42	100	预计不能收回
合计	100,544.42	100,544.42		

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,843,073.84		1,219,743.70		9,623,330.14
合计	10,843,073.84		1,219,743.70		9,623,330.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	客户	38,479,619.42	1 年以内	23.03	1,923,980.97
第二名	客户	37,493,669.20	1 年以内	22.44	1,874,683.46
第三名	客户	20,530,672.96	1 年以内	12.29	1,026,533.65
第四名	客户	18,109,777.64	1 年以内	10.84	905,488.88

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	客户	15,044,528.98	1 年以内	9.00	752,226.45
合计		129,658,268.20		77.59	6,482,913.41

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	90,567.10	106,993.37
其他应收款	201,912,287.26	157,047,407.95
合计	202,002,854.36	157,154,401.32

2.1 应收利息

项目	期末金额	期初金额
定期存款利息	90,567.10	106,993.37
合计	90,567.10	106,993.37

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	201,900,597.29
1-2 年	28,145.97
2-3 年	
3-4 年	10,000.00
4-5 年	376,626.24
5 年以上	1,493,828.65
合计	203,809,198.15
减：其他应收款坏账准备	1,896,910.89
合计	201,912,287.26

(2) 其他应收款按组合分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,951,392.08	0.23	39,104.82	8.47	201,912,287.26

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：融资租赁保证金组合					
账龄组合	461,801.81	0.23	39,104.82	8.47	422,696.99
合并范围内关联方组合	201,489,590.27	98.86			201,489,590.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,857,806.07	0.91	1,857,806.07	100.00	-
合计	203,809,198.15	100.00	1,896,910.89		201,912,287.26

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,068,184.48	98.83	20,776.53	0.01	157,047,407.95
其中：融资租赁保证金组合					
账龄组合	199,459.22	0.13	20,776.53	10.42	178,682.69
合并范围内关联方组合	156,868,725.26	98.70			156,868,725.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,857,806.07	1.17	1,857,806.07	100.00	
合计	158,925,990.55	100.00	1,878,582.60		157,047,407.95

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	411,007.02	20,550.36	5
1-2 年	28,145.97	2,814.60	10
2-3 年			20
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50
4-5 年	9,544.82	7,635.86	80
5 年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	461,801.81	39,104.82	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	201,489,590.27		
合计	201,489,590.27		

2) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
其他等 49 家公司	1,157,806.07	1,157,806.07	100.00	预计无法收回
合计	1,857,806.07	1,857,806.07		

(3) 计提、转回（或收回）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,878,582.60	18,328.29			1,896,910.89
坏账准备					
合计	1,878,582.60	18,328.29			1,896,910.89

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	233,797.01	87,606.36
关联方往来	201,489,590.27	156,868,725.26
其他	2,085,810.87	1,969,658.93
合计	203,809,198.15	158,925,990.55

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本集团关系	款项性质	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
第一名	合并关联方	关联方往来款	194,843,522.69	1 年以内	95.60	-
第二名	合并关联方	关联方往来款	2,244,277.51	1 年以内	1.10	-
第三名	合并关联方	关联方往来款	4,401,790.07	1 年以内	2.16	-
第四名	非关联方	设备款项	700,000.00	5 年以上	0.34	700,000.00
第五名	非关联方	仓储损失赔偿款	367,081.42	4-5 年	0.18	367,081.42

单位名称	与本集团关系	款项性质	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
合计			202,556,671.69		99.38	1,067,081.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	179,279,412.32		179,279,412.32	179,279,412.32		179,279,412.32
合计	179,279,412.32		179,279,412.32	179,279,412.32		179,279,412.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西菱动力部件	177,279,412.32			177,279,412.32		
嘉益嘉科技	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	179,279,412.32			179,279,412.32		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,844,461.77	229,034,570.23
其他业务收入	4,510,759.01	5,182,149.56
合计	215,355,220.78	234,216,719.79
主营业务成本	190,696,552.24	198,219,075.94
其他业务成本	2,031,111.79	2,750,704.23
合计	192,727,664.03	200,969,780.17

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	104,320.11	711,379.42
合计	104,320.11	711,379.42

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	1,010,032.40	617,258.44
委托他人投资或管理资产的损益	256,210.52	957,294.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,027,227.66	2,913,806.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,351,646.46	53,263.73
小计	941,824.12	4,541,623.51
所得税影响额	141,273.62	681,243.53
少数股东权益影响额（税后）		
合计	800,550.50	3,860,379.98

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2020年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	0.27%	0.02	0.02
	2019年1-6月	0.95%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	0.20%	0.01	0.01
	2019年1-6月	0.61%	0.04	0.04

成都西菱动力科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年八月二十六日