

美心翼申

NEEQ: 873833

重庆美心翼申机械股份有限公司

Chongqing Mexin Yishen Machinery Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年5月，公司荣获涪陵区科技创新工作“先进集体”荣誉。

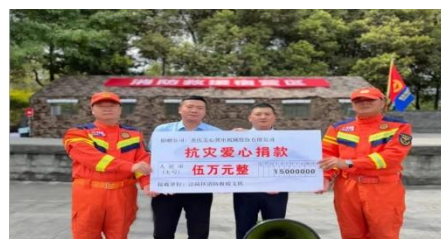


2022年6月，公司取得 GB/T 23331-2020 idt ISO 50001:2018 及 RB/T 119-2015 能源管理体系认证证书。



2022年6月，公司与长江师范学院机器人工程学院成功签署了校企合作框架协议，长江师范学院授牌于公司为其实习实训就业基地。

2022年8月，“抗山火、保家园”美心翼申在行动，致敬战斗在一线的消防官兵。



2022年9月，公司荣获重庆市经济和信息化委员会关于2022年市级绿色制造体系示范企业。

重庆市经济和信息化委员会  
关于公布2022年市级绿色制造体系  
示范名单的通知

各区县（自治县）经济信息委，两江新区、西部科学城重庆高新区、万盛经开区经信部门，各产业园区，有关单位：

为加快构建全市绿色制造体系，推动工业绿色转型发展，根据《关于开展2022年度市级绿色制造示范单位创建工作的通知》（渝经信节能〔2022〕4号）有关要求和程序，经申报单位自评、第三方机构评价、区县经济信息部门初审及推荐、

2022年11月，公司获得涪陵区人民政府颁发的2021年度涪陵区工业企业成长型十强。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第八节	财务会计报告 .....	44
第九节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐争鸣、主管会计工作负责人陈俊平及会计机构负责人（会计主管人员）刘彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	我国通机零部件行业经营企业众多，市场化程度较高，随着下游整机制造业市场规模的不断扩大将吸引更多的竞争者进入。同时，东南亚、南美等具有成本优势的生产基地逐渐吸引全球整机厂商的采购订单转移，市场竞争将更加激烈。激烈的市场竞争可能导致行业产品价格和利润率下降。如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展水平，公司在行业内的竞争优势将被逐渐削弱，从而影响公司整体经营业绩。
客户相对集中风险	公司客户集中度较高。若出现公司大客户自身发展战略变更、客户自身经营状况不佳等情况，都将给公司的销售和生产经营带来不确定性。此外，如果公司在产品可靠性、交货及时性、技术更新及价格等方面不能持续满足核心厂商的要求和标准，将可能导致公司主要客户流失，从而影响公司整体经营业绩。
主要原材料价格波动风险	公司的主要原材料为钢材（多种规格）、毛坯（主要为钢材锻件、铸件毛坯）、配件（连杆、轴承、滚针、曲柄销、齿轮等）等，各类原材料的采购成本均与钢材的价格密切相关；若钢材的大宗商品价格涨幅过于频繁和剧烈，将直接导致公司产品生产成

	<p>本上升，从而降低公司综合毛利率，进而影响公司整体经营业绩。</p>
境外销售风险	<p>近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧，公司在经营中可能面临以下风险：</p> <p>(1) 汇率波动风险</p> <p>公司境外销售业务主要采用美元结算，汇率的波动可能对公司的境外销售的结算工作带来不确定性。若公司不能采取有效措施防范或锁定汇率风险，则汇率变化产生的汇兑损益可能导致公司整体经营业绩的波动。</p> <p>(2) 境外营商法律环境的变化风险</p> <p>公司在墨西哥当地设有控股子公司美心工业，采用墨西哥法律允许的 IMMEX 出口制造加工模式经营。但海外市场受贸易环境变化、政策法规变动、政治经济形势变化、知识产权保护等多种因素影响，若公司海外经营涉及的国家及地区相关法律法规、招商引资及税收政策等发生重大不利变化，可能对公司目前的海外业务经营模式产生重大不利影响，从而影响公司整体经营业绩。</p> <p>(3) 通机产品排放标准提高风险</p> <p>发达国家及地区在不断提高通机行业的排放标准,相关标准的提高对供应链端的零部件生产提出了更高要求，如果公司无法及时适应新的技术要求，可能影响公司整体经营业绩。</p> <p>(4) 进口国关税提高风险</p> <p>2018年9月24日，美国决定对从中国进口的2,000亿美元商品加征10%的关税，自2019年5月10日起提高到25%。目前，公司向美国出口的产品均适用25%的关税税率。关税税率的提高将直接削弱中国出口产品的价格优势，若未来公司产品出口地关税税率继续提高，可能影响公司整体经营业绩。</p>
产品研发风险	<p>核心技术研发过程具有难度高、涉及专业领域较多等特点。如果公司出现重大研发项目未能如期取得突破、新技术应用不能获得市场认可等情况，可能影响公司整体经营业绩，同时也将影响公司的市场竞争力和持续发展前景。</p>
技术转化风险	<p>公司研发投入主要以解决客户具体产品需求为导向，因此形成的很多技术储备具有特定的应用场景和对象，需要根据客户的生产经营状况和市场需求逐步实现产业化应用。因此，公司将研发和储备的技术形成产品或实现产业化的过程和周期具有不确定性，进而导致将研发投入转化为经营业绩方面存在不确定性风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
美心翼申、公司、本公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司
南岸分公司	指	重庆美心翼申机械股份有限公司南岸分公司
棠立机械	指	重庆棠立机械制造有限公司
美心工业	指	美心工业有限公司 (Meixin Industrial S.de R.L.de C.V.)
主办券商、大和证券	指	大和证券 (中国) 有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市环球律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	重庆美心翼申机械股份有限公司董事会、监事会、股东大会
中登结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆美心翼申机械股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mexin Yishen Machinery Co., Ltd -
证券简称	美心翼申
证券代码	873833
法定代表人	徐争鸣

### 二、 联系方式

董事会秘书	白权刚
联系地址	重庆市南岸区丹龙路 19 号
电话	023-61926002
传真	023-61926010
电子邮箱	Baiquangang@mexinys.com
公司网址	www.mexinys.com
办公地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号
邮政编码	400060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市南岸区丹龙路 19 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 29 日
挂牌时间	2022 年 6 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-轴承制造（C3451）
主要业务	主要从事内燃机曲轴、压缩机曲轴及其关联产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	制造、销售：摩托车零部件、汽车零部件、机械装备零部件及技术服务；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）；房屋租赁（不含住宿服务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,560,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为徐争鸣、王安庆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐争鸣、王安庆，一致行动人为徐争鸣、王安庆

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500102599230282G	否
注册地址	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道 192 号	否
注册资本	68,560,000	是
注:2022 年 11 月 3 日,公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于<重庆美心翼申机械股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》;2022 年 12 月 28 日,公司在股转系统披露了《股票定向发行认购结果公告》(公告编号:2022-030),并在 2023 年 1 月 5 日取得天健验<2023>8-1 号验资报告,公司在 2023 年 2 月 10 日在中登结算完成股份登记,自此,公司注册资本由 66,325,599 元变更为 68,560,000 元。		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	大和证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路 1 号嘉里中心北楼 7 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	大和证券	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝芹敏	何人玉
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	502,226,317.99	529,119,908.23	-5.08%
毛利率%	24.81%	25.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,308,750.19	61,409,310.49	-16.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,444,320.25	47,003,647.55	7.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.22%	14.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.03%	10.77%	-
基本每股收益	0.77	0.92	-16.30%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	706,812,984.47	703,903,276.27	0.41%
负债总计	227,243,337.06	253,363,240.43	-10.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	477,722,497.79	448,077,288.39	6.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.97	6.76	3.11%
资产负债率%（母公司）	31.46%	34.84%	-
资产负债率%（合并）	32.15%	35.99%	-
流动比率	1.56	1.43	-
利息保障倍数	10.63	12.61	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	101,885,217.22	24,372,191.14	318.04%
应收账款周转率	4.87	<b>5.94</b>	-
存货周转率	3.57	<b>4.44</b>	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.41%	17.80%	-
营业收入增长率%	-5.08%	29.95%	-
净利润增长率%	-17.27%	8.87%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,560,000	66,325,599	3.37%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	16,795.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,217,770.20
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	-1,519,076.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	154,716.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,166.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,116.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,035,489.41</b>
所得税影响数	120,520.11
少数股东权益影响额（税后）	50,539.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>864,429.94</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、盈利模式

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

##### 2、采购模式

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

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

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

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

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

##### 3、生产模式

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

### （1）自主生产

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

### （2）外协生产

报告期内，公司将部分粗加工、热处理工序采用外协加工的生产模式。

#### ① 外协加工的必要性

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

#### ② 外协加工的定价方式

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

#### ③ 外协加工的质量控制

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

### （3）OEM 模式

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

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

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

#### 4、销售模式

公司采用直销模式，直接面向市场独立销售。公司生产的曲轴等零部件大部分是根据下游客户需求定制的非标准配套产品，因此公司与主机厂商存在较强的双向依赖性。公司为主机厂商提供一对一的定制化服务，有利于实现高效的需求沟通、技术衔接、生产协调、合作研发与市场研判。

公司采用成本加成的定价模式。公司营销部门根据产品生产综合成本、成本构成情况、市场价格信息及合理利润空间等因素综合评估后确定产品报价，经与客户确认一致后执行。通常情况下，产品价格会按照合同约定随钢材等原材料价格的波动、汇率的变化进行调整。

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

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

#### 5、研发模式

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



高于客户预期，进而提升客户粘性。试制样品通过客户装机试验后，进行批量生产环节。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	2021年12月13日，公司获重庆市经济和信息化委员会认定的2021年重庆市技术创新示范企业 -
详细情况	2020年11月13日，公司获工业和信息化部中小企业局认定的第二批专精特新小巨人企业。

### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,735,777.27	11.99%	66,495,739.30	9.45%	27.43%
交易性金融资产	10,012,406.31	1.42%	15,046,525.83	2.14%	-33.46%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	104,307,880.48	14.76%	102,041,660.29	14.50%	2.22%
应收款项融资	6,626,115.97	0.94%	25,509,792.24	3.62%	-74.03%
预付款项	6,209,055.07	0.88%	16,029,476.29	2.28%	-61.26%

其他应收款	932,348.71	0.13%	842,298.06	0.12%	10.69%
存货	104,966,366.63	14.85%	106,697,517.19	15.16%	-1.62%
其他流动资产	2,929,541.77	0.41%	2,962,414.77	0.42%	-1.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	284,679,432.35	40.28%	284,258,367.13	40.38%	0.15%
在建工程	24,270,570.86	3.43%	9,175,418.24	1.30%	164.52%
使用权资产	933,105.55	0.13%		0.00%	-
无形资产	55,412,736.58	7.84%	56,308,758.97	8.00%	-1.59%
商誉		0.00%		0.00%	-
长期待摊费用	292,931.40	0.04%	223,374.09	0.03%	31.14%
递延所得税资产	8,859,332.06	1.25%	9,531,175.49	1.35%	-7.05%
其他非流动资产	11,645,383.46	1.65%	8,780,758.38	1.25%	32.62%
短期借款	147,947,381.28	20.93%	155,516,525.72	22.09%	-4.87%
长期借款	-		-		
应付账款	28,927,892.36	4.09%	38,185,773.43	5.42%	-24.24%
合同负债	1,283,449.02	0.18%	1,312,621.89	0.19%	-2.22%
应付职工薪酬	13,235,650.25	1.87%	16,880,112.43	2.40%	-21.59%
应交税费	3,167,939.70	0.45%	3,711,408.33	0.53%	-14.64%
其他应收款	10,996,237.80	1.56%	10,886,385.53	1.55%	1.01%
一年内到期的非流动负债	178,901.91	0.03%	7,463,844.20	1.06%	-97.60%
租赁负债	754,107.11	0.11%		0.00%	-
递延收益	6,482,428.19	0.92%	7,703,148.15	1.09%	-15.85%
递延所得税负债	14,269,349.44	2.02%	11,703,420.75	1.66%	21.92%
资产总额	706,812,984.47	100.00%	703,903,276.27	100.00%	0.41%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：报告期末较上期末同比减少 33.46%，主要系本期办理的银行结构性存款较上期减少所致。
- 2、应收款项融资：报告期末较上期末同比减少 74.03%，主要系 2021 年末下游客户以银行承兑汇票支付仍在信用期内应收账款所致。
- 3、预付款项：报告期末较上期末同比减少 61.26%，主要原因为 2021 年钢材及毛坯价格持续上涨，公司为降低供应商的采购价格风险，提前锁定钢材及毛坯价格，支付了较多的钢材及毛坯预付款。
- 4、在建工程：2022 年末较上期末同比增加 164.52%，主要系公司业务规模持续扩张，2022 年响应客户艾默生需求新增电机轴项目，顺应下游新能源汽车发展新增涡旋盘项目，并新增压缩机技改等在建项目增加投资所致。
- 5、长期待摊费用：报告期末较上期末同比增加 31.14%，主要为新能源汽车的铝涡旋盘恒温车间的装修费。
- 6、一年内到期的非流动负债：报告期末较上期末同比减少 97.60%，主要为公司 2022 年抵押借款合同到

期所致。

7、其他非流动资产：报告期末较上期末同比增加 32.62%，主要原因为 2022 年新增投资项目较多，购买设备需求增加，根据合同约定支付的设备预付款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	502,226,317.99	-	529,119,908.23	-	-5.08%
营业成本	377,641,086.31	75.19%	392,630,207.15	74.20%	-3.82%
毛利率	24.81%	-	25.80%	-	-
销售费用	3,422,994.09	0.68%	4,139,746.67	0.78%	-17.31%
管理费用	43,737,049.57	8.71%	46,240,412.06	8.74%	-5.41%
研发费用	9,349,067.59	1.86%	9,371,531.44	1.77%	-0.24%
财务费用	641,545.81	0.13%	8,234,276.45	1.56%	-92.21%
信用减值损失	-23,905.82	0.00%	-1,392,757.05	-0.26%	-98.28%
资产减值损失	-1,651,661.32	-0.33%	-1,189,770.44	-0.22%	38.82%
其他收益	2,219,887.13	0.44%	16,216,626.58	3.06%	-86.31%
投资收益	-1,664,372.17	-0.33%	689,824.80	0.13%	-341.27%
公允价值变动收益	1,936.31	0.00%	46,525.83	0.01%	-95.84%
资产处置收益	18,572.61	0.00%	-283,074.32	-0.05%	-106.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,621,950.46	11.67%	72,159,735.53	13.64%	-18.76%
营业外收入	233,667.12	0.05%	351,629.40	0.07%	-33.55%
营业外支出	72,277.01	0.01%	69,985.01	0.01%	3.27%
净利润	50,658,314.46	10.09%	61,236,124.94	11.57%	-17.27%

### 项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期末较上期末同比减少 92.21%，主要系美元兑换人民币汇率变化产生的汇兑损益影响。

2、信用减值损失：报告期末较上期末同比减少 98.28%，主要系 2021 年销售收入大幅增长，未到回款结算期的应收账款账面余额大幅增加，计提的坏账损失增加，而 2022 年末应收账款账面余额较年初相对稳定所致。

3、资产减值损失：报告期末较上期末同比增加 38.82%，主要系 2022 年较 2021 年国内钢材价格大幅回落，导致 2022 年存货减值计提金额增加所致。

4、其他收益：报告期末较上期末同比减少 86.31%，主要系 2021 年收到的 1,318.19 万元地方政府产业扶持资金为一次性补助奖励，2022 年没有相应补助入账。

5、投资收益：报告期末较上期末同比减少 341.27%，主要系 2022 年衍生金融工具到期结算产生的投资损失增加所致。

6、资产处置收益：报告期末较上期末同比减少 106.56%，主要系 2021 年处置一台闲置设备产生的损失较大所致。

7、营业外收入：报告期末较上期末同比减少 33.55%，主要系 2022 年收取违约金及罚款收入减少所致。

8、公允价值变动收益：报告期末较上期末同比减少 95.84%，主要系交易性金融资产公允价值波动所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	482,757,647.90	508,412,863.80	-5.05%
其他业务收入	19,468,670.09	20,707,044.43	-5.98%
主营业务成本	374,946,841.55	388,566,834.32	-3.51%
其他业务成本	2,694,244.76	4,063,372.83	-33.69%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
通机曲轴	190,455,669.74	161,013,485.55	15.46%	-18.12%	-16.63%	-1.51%
压缩机曲轴	221,665,599.74	152,845,459.89	31.05%	14.64%	20.89%	-3.56%
摩托车曲轴	23,011,469.83	21,655,909.85	5.89%	-50.06%	-49.20%	-1.61%
配件及其他	47,624,908.59	39,431,986.26	17.20%	30.93%	49.55%	-10.31%
其他业务	19,468,670.09	2,694,244.76	86.16%	-5.98%	-33.69%	5.78%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	269,871,785.52	224,446,814.68	16.83%	-12.98%	-9.41%	-3.28%
境外	232,354,532.47	153,194,271.63	34.07%	6.11%	5.74%	0.27%

### 收入构成变动的的原因:

报告期内从产品构成来看,压缩机曲轴和通机曲轴的销售收入占公司主营业务收入比例为85%左右,收入贡献明显。得益于制冷压缩机应用领域的不断深入,报告期内公司压缩机曲轴业务收入增加显著,2022年压缩机曲轴收入较2021年收入增长14.64%,通机曲轴收入受下游通机市场波动影响,2022年通机曲轴收入较2021年出现下滑18.12%。2021年通机曲轴销售爆发式增长,主要系受前期全球供应链不稳定影响,终端厂商大规模备货,库存较高,后续以消化前期库存为主。

公司摩托车曲轴2022年销售收入较上年同期下降50.06%,主要系公司优化产品结构,陆续停止低毛利摩托车曲轴的生产供应。

公司配件及其他营业收入较上年同期增长30.93%,主要系向艾默生销售的涡旋盘产品收入增长所致。

其他业务成本主要为报废品及零星周转材料对外销售结转的成本,公司其他业务成本较上年同期下降33.69%,主要由于2021年某下游某客户停产某一型号终端产品,相关存货按成本结算进行相应赔付,结转的成本较高。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Emerson Climate Technologies,Inc.、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、EMERSON Scroll Machining (Thailand)LTD.、Emerson Electric (Thailand) Ltd.、CopelandLimited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	234,593,617.45	46.71%	否
2	重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申集研机电科技有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	75,039,463.54	14.94%	是
3	Briggs Stratton Corporation、百力通(重庆)发动机有限公司	44,898,975.76	8.94%	否
4	重庆科勒发动机有限公司	26,728,532.60	5.32%	否
5	重庆润通智能装备有限公司、重庆润通科技有限公司、玉柴润威发动机有限公司	24,565,930.03	4.89%	否
	合计	405,826,519.38	80.80%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆市乾凤锻造有限公司	33,356,135.77	11.74	否
2	重庆市百士特包装制造有限公司	19,908,740.28	7.01	否
3	Gerdau Ameristeel US Inc	18,279,301.88	6.43	否
4	重庆金日欣物资有限公司	17,428,485.02	6.13	否
5	玉环久川汽车配件有限公司	13,031,234.54	4.59	否
合计		102,003,897.49	35.90	-

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	101,885,217.22	24,372,191.14	318.04%
投资活动产生的现金流量净额	-34,921,881.13	-33,813,323.03	-1.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,347,490.58	19,359,316.17	-360.07%

#### 现金流量分析：

2022年，公司经营性活动现金流净额同比增幅明显，主要系公司2021年整体销售规模扩大，公司客户结构及信用期未发生明显变动的情况下，销售商品收到的现金相应增加，以及2021年原材料钢材价格上涨，部分供应商要求以较高的价格提前预付钢材的采购金额，故2022年购买商品支付的现金较2021年减少共同影响所致；

2022年，公司筹资活动现金流量净额同比大幅下降，主要系2022年分配股利及偿付利息现金流出较多，导致筹资活动产生的现金净流出金额较大。

#### (三) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆棠立机械制造有限公司	控股子公司	铸造类毛坯产品的	25,000,000	22,814,630.41	8,040,007.98	31,175,127.72	-3,366,090.06



美心工业 (Mexin Industrial S.de R.L.de C.V.)	控 股 子 公 司	生 产 出 口 制 造 加 工	154,040,423.00	57,567,248.64	55,086,748.51	43,914,829.88	1,863,583.82
---	-----------------------	--------------------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------

注：表格中美心工业的注册资本金单位为墨西哥比索

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
合计	-	10,000,000	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。此外公司会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运营良好，主要财务、业务等运营指标健康。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,500,000	1,333,699.65
销售产品、商品，提供劳务	116,200,000	76,250,174.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	8,717,600	0

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月21日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2022年3月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
董监高	2022年3月23日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
其他	2022年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年3月23日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
其他	2022年3月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 1、控股股东及实际控制人关于避免同业竞争方面做出的如下承诺：

本人作为公司的控股股东、实际控制人，目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本人将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：

(1) 本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不参加公司已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与公司同类的业务。

(2) 本人保证不利用与公司的特殊关系和地位，损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

(3) 本人保证与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的成年子女及其配偶、配偶的父母）也遵守以上承诺。如本人、与本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的经济损失。

(4) 本人承诺函自本人签字之日起生效，是不可撤销的承诺。

## 2、控股股东及实际控制人关于避免资金占用方面做出的如下承诺：

本人作为美心翼申控股股东、实际控制人，为避免占用公司及其控股子公司资金，承诺如下：

(1) 严格遵照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及其关联方资金占用专项制度》等有关规定的要求，履行与公司关联往来。

(2) 不利用本人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保，以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

(3) 如因本人占用公司及其控股子公司资金，而受到监管机关处罚或给其他股东造成损失，本人愿向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

## 3、控股股东及实际控制人关于避免关联交易方面做出的如下承诺：

本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免并规范与美心翼申的关联交易；如与美心翼申发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，规范关联交易行为，确保关联交易价格的公允，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务程序，保证不通过关联交易损害美心翼申及其他股东的合法权益。

## 4、董监高和其他关于资金占用方面做出的如下承诺：

为避免占用公司及其控股子公司资金，承诺如下：

(1) 严格遵照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及其关联方资金占用专项制度》等有关规定的要求，履行与公司关联往来。

(2) 不利用本人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保，以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

(3) 如因本人占用公司及其控股子公司资金，而受到监管机关处罚或给其他股东造成损失，本人愿向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

5、董监高和其他关于关联交易方面做出的如下承诺：

本人作为美心翼申董监高和持股 5%以上企业股东，承诺如下：

本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免并规范与美心翼申的关联交易；如与美心翼申发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，规范关联交易行为，确保关联交易价格的公允，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务程序，保证不通过关联交易损害美心翼申及其他股东的合法权益。

6、其他关于同业竞争方面做出的如下承诺：

作为公司持股 5%以上股东，目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本企业及本企业控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本企业将来扩展业务范围，导致本企业或本企业实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本企业及本企业实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：

(1) 本企业承诺不为本企业或者他人谋取属于公司的商业机会，不参加公司已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与公司同类的业务。

(2) 本企业保证不利用与公司的特殊关系和地位，损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

(3) 本承诺函自本企业盖章之日起生效，是不可撤销的承诺。

(4) 本企业愿意承担因违反上述承诺，由本企业直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	147,274,243.27	20.84%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	48,283,068.76	6.83%	借款抵押
其他货币资金	流动资产	保证金抵押	1,000,000.00	0.14%	保证金质押
<b>总计</b>	-	-	196,557,312.03	27.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	45,638,598	68.81%	2,234,401	47,872,999	69.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,516,500	9.83%	0	6,516,500	9.50%
	董事、监事、高管	379,165	0.57%	0	379,165	0.55%
	核心员工	1,250,332	1.89%	-304,666	945,666	1.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,687,001	31.19%	0	20,687,001	30.17%
	其中：控股股东、实际控制人	19,549,500	29.48%	0	19,549,500	28.51%
	董事、监事、高管	1,137,501	1.72%	0	1,137,501	1.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		66,325,599	-	2,234,401	68,560,000	-
<b>普通股股东人数</b>						79

注：公司 2022 年第一次定向发行 2,234,401 股，于 2023 年 2 月 10 日完成股份登记。



股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，股本结构变动系核心员工退休及离职造成。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐争鸣	15,887,000	0	15,887,000	23.95%	11,915,250	3,971,750	0	0
2	重庆宗申动力机械股份有限公司	12,860,000	0	12,860,000	19.39%	0	12,860,000	0	0
3	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	0	10,180,000	10,180,000	15.35%	0	10,180,000	0	0
4	王安庆	10,179,000	0	10,179,000	15.35%	7,634,250	2,544,750	0	0
5	中信证券投资有限公司	6,294,968	0	6,294,968	9.49%	0	6,294,968	0	0
6	深圳道格资本管理有限公司—武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,517,987	0	2,517,987	3.80%	0	2,517,987	0	0
7	深圳天	1,888,490	0	1,888,490	2.85%	0	1,888,490	0	0

	亿投资有限公司								
8	刘涛	1,258,993	-387,500	871,493	1.31%	0	871,493	0	0
9	中集资本管理有限公司-新余市天高投资管理合伙企业(有限合伙)	629,497	0	629,497	0.95%	0	629,497	0	0
10	周勇	468,334	0	468,334	0.71%	351,251	117,083	0	0
	<b>合计</b>	<b>51,984,269</b>	<b>9,792,500</b>	<b>61,776,769</b>	<b>93.14%</b>	<b>19,900,751</b>	<b>41,876,018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

注：上述前十名股东情况系根据 2022 年 12 月 31 日《证券持有人名册》填列。  
普通股前十名股东间相互关系说明：  
徐争鸣、王安庆系公司一致行动协议人，共同为公司控股股东、实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为徐争鸣、王安庆，合计持有发行人股份 2,606.60 万股，持股比例为 38.02%，为公司的实际控制人。其基本情况如下：

徐争鸣，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 510222196601 \*\*\*\*，男，1966 年 1 月出生，大专学历。1987 年 7 月毕业于重庆机器制造学校机器制造专业，大专学历。1987 年 9 月至 1991 年 4 月，毕业分配到重庆市巴南区农机水电局所属江南金属配件厂，历任实习员工、技术员、车间主任、技术部部长；1991 年 5 月至 1994 年 6 月，企业改制、承包原重庆江南金属配件厂一分厂，从事模具制造、设计和摩托车配件生产制造、销售，率先在重庆民营企业研发、制造曲轴连杆机构；1994 年 7 月至 2000 年 3 月，筹备成立重庆美心摩托车配件厂，任副厂长；2000 年 3 月至 2007 年 12 月，任重庆美心曲轴制造有限公司总经理；2007 年 12 月至 2012 年 6 月，任美心米勒董事、总经理；2012 年 6 月至 2015 年 5 月，任美心有限董事长。2015 年 5 月至今，任股份公司董事长。

王安庆，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，身份证号码 510202195312 \*\*\*\*，男，1953 年 12 月出生，大专学历。1970 年 5 月至 1973 年 6 月于彭水下乡当知青；1973 年 9 月至 1976 年 7 月回城学习，毕业于重庆广播电视大学。1976 年 8 月至 1994 年 5 月任重庆包缝机厂车间主任、销售科科长、工程师；1994 年 5 月至 2000 年 2 月筹备并成立重庆美心摩托车配件厂，担任厂长；2000 年 2 月至 2007 年 12 月任重庆美心曲轴制造有限公司董事长；2007 年 12 月至 2012 年 6 月任美心米勒董事；2009 年 11 月至 2012 年 6 月，任美心米勒总经理；2012 年 6 月至 2015 年 5 月，任美心有限董事。2015 年 5 月至今，任股份公司董事。

2021 年 6 月 21 日，徐争鸣和王安庆签署《一致行动协议》，两人约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会和董事会行使提案权以及在相关股东大会和董事会上行使表决权时保持充分一致。如未能达成一致意见的，同意以徐争鸣的意见为准。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第一次股票发行	2022 年 10 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	8.38	2,234,401	聂小峰、尹余、沈逸轩、陶勇、方云、中信证券股份有限公司	不适用	18,724,280.38	偿还银行借款

注：2022 年第一次股票发行募集金额 18,724,280.38 元，于 2023 年 1 月 5 日取得天健验<2023>8-1 号验资报告，报告期内未使用该笔金额，期末募集资金余额 18,724,280.38 元，该笔募集资金于 2023 年 1 月 9 日全部用于偿还银行贷款。

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	中信银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	677,300	2022年5月24日	2022年8月16日	3.11%
2	抵押贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	10,000,000.00	2022年3月22日	2022年9月1日	3.40%
3	抵押贷款（含担保）	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	15,000,000.00	2022年3月17日	2022年9月13日	3.90%
4	抵押贷款（含担保）	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	25,000,000.00	2022年5月10日	2022年11月2日	3.90%
5	保证贷款	招商银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	10,000,000.00	2022年1月21日	2023年1月20日	3.85%
6	抵押贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	20,000,000.00	2022年2月18日	2023年2月17日	3.40%
7	抵押贷款	重庆农村商业银行	流动资金	15,000,000.00	2022年4月20日	2023年4月19日	3.90%

	(含担保)	股份有限公司营业部					
8	保证贷款	中信银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	10,000,000.00	2022年6月22日	2023年5月26日	3.80%
9	保证贷款	中信银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	9,000,000.00	2022年8月23日	2023年5月26日	3.80%
10	抵押贷款(含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	8,000,000.00	2022年6月10日	2023年6月8日	3.90%
11	抵押贷款(含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	20,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月16日	3.90%
12	抵押贷款(含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	15,000,000.00	2022年9月16日	2023年9月15日	3.90%
13	抵押贷款(含担保)	中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	2,250,000.00	2022年8月24日	2023年9月20日	3.55%
14	抵押贷款(含担保)	中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	250,000.00	2022年8月26日	2023年9月20日	3.55%
15	抵押贷款(含担保)	中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行	流动资金	5,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月9日	2.40%
16	抵押贷款(含担保)	中国建设银行股份有限公司	流动资金	7,500,000.00	2022年9月19日	2023年10月16日	3.55%

	担保)	重庆涪陵分行					
17	抵押贷款(含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	10,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月18日	3.90%
18	抵押贷款(含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	流动资金	15,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月9日	3.90%
合计	-	-	-	197,677,300.00	-	-	-

注：序号 1 的中信银行股份有限公司重庆涪陵分行的保证贷款规模为 100,000 美元，用 2022 年 8 月 16 日的汇率换算，1 美元对人民币 6.773 元，则 100,000 美元=677,300 元。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 3 月 21 日	3	0	0
2022 年 8 月 29 日	4	0	0
合计	7	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 3 月 21 日，公司召开 2021 年年度股东大会，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 3.00 元 (含税)。2022 年 8 月 29 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 4.00 元 (含税)。截止报告期末，上述利润分配均已完成。

公司利润分配符合章程及《公司法》相关约定，不存在争议、减损中小股东的利益等情况。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），所涉个人所得税根据国家相关法律法规进行缴纳。

#### 十、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

徐争鸣和王安庆根据签署的《一致行动协议》，为公司的共同控股股东、实际控制人。

陈中游任股东企业重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司投资发展部经理。

黄静雪任股东企业重庆宗申动力机械股份有限公司零部件事业部总经理。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
白权刚	无	新任	董事会秘书	新任	无
朱军成	无	新任	制造技术总监	新任	无
黄成平	无	新任	监事	新任	无
张伟	监事	离任	无	辞职离任	无
黄国伟	高级管理人员	离任	无	辞职离任	无
王祥大	高级管理人员	离任	无	辞职离任	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

2022年2月28日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，公司董事会拟聘请白权刚先生担任公司董事会秘书，协助董事会开展相关工作，任期三年。白权刚先生简历见（三）.2 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况。

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

白权刚，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学法学专业，本科学历，具有注册会计师证书、法律职业资格证书。2008年7月至2013年12月，任广东公安边防总队参谋；2014年1月至2015年3月，任立信税务师事务所项目经理；2015年3月至2019年8月，任招商证券股份有限公司高级项目经理；2019年9月至2021年12月，待业；2022年2月28日至今，任公司董事会秘书。

朱军成，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学工商管理专业，大学本科。1993年7月至1998年11月，担任浙江三强科技有限公司作业长；1998年12月至2005年9月，担任杭州大和热磁电子有限公司作业长；2005年10月至2009年6月，担任杭州松下电器有限公司系长；2009年7月至2014年5月，担任江苏特精机械有限公司副总经理；2014年6月至2016年5月，任安徽海立精密铸造有限公司制造总监；2016年6月至2019年6月，任美心翼申运营总监；2019年7月至2021年6月，任安徽海立精密铸造有限公司制造总监；2021年7月至今任美心翼申制造技术中心总监。

黄成平，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于哈尔滨理工大学，硕士学历。2009年3月至2016年2月，历任中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司战略发展部投资经理、战略规划经理；2016年3月至今，任深圳天亿投资有限公司合规风控负责人、信息填报负责人。2022年3月

起开始担任公司监事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重	否	

组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形		
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	17	2	2	17
采购人员	10	0	0	10
高层人员	21	1	1	21
行政人员	63	12	0	75
技术人员	28	5	4	29
生产人员	940	145	211	874
维修人员	60	3	4	59
物资人员	42	5	6	41
销售人员	16	6	3	19
<b>员工总计</b>	<b>1,197</b>	<b>179</b>	<b>231</b>	<b>1,145</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	63	78
专科	111	142
专科以下	1,018	923
<b>员工总计</b>	<b>1,197</b>	<b>1,145</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、 员工薪酬政策

依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育实付保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平，制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标制定指标绩效考

核方案，密切员工收入与企业经营绩效的关联度。

## 2、 员工培训

公司重视员工培训和发展工作，制定年度培训计划，员工培训包括新员工入职培训、公司文化理念培训、岗位技能培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、 公司执行国家和地方的社会保险制度，公司无需要承担费用的退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄国伟	离职	副总监	50,000	-23,000	27,000
杨志辉	离职	部长	33,000	0	33,000
冯奇	离职	职员	221,666	0	221,666

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工黄国伟因个人原因于 2022 年 4 月离职并与公司解除劳动合同关系，工作已完成交接，不会对公司造成影响。

核心员工杨志辉因个人原因于 2022 年 12 月离职并与公司解除劳动合同关系，工作已完成交接，不会对公司造成影响。

核心员工冯奇到龄退休，于 2022 年 6 月办理了退休手续，按相关法律规定，劳动合同关系终止，工作已完成交接，不会对公司造成不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2022年6月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司能够严格依据《公司法》《证券法》等相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理控制制度，确保公司规范运作。

##### (1) 股东大会、董事会和监事会方面

报告期内，公司按照相关规定，对各项治理制度进行了完善和修订，包括《承诺管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《独立董事制度》，均按照规定履行了审议程序。公司董事会、监事会、股东大会能够依据《公司章程》中对应的职责履行相关权利以及义务。三会的召集、召开和表决程序符合上市公司的要求。

##### (2) 董事、监事和高级管理人员方面

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员的任职符合法律法规和公司章程等规定。公司的董事、监事、高级管理人员能够遵守法律法规和公司章程的要求，履行忠实义务和勤勉义务并严格履行其作出的公开承诺，不存在损害公司利益的情形。

##### (3) 股东、控股股东及实际控制人方面

公司与股东之间已经建立了畅通有效的沟通渠道，能够保障公司股东对公司重大事项的知情权、参与决策和监督等权利。公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不存在影响公司独立性的情况。

##### (4) 投资者关系方面

公司投资者关系管理工作能够严格遵守有关法律法规和上市业务规则的要求，能够客观、真实、准确、完整地介绍和反映公司的实际状况，不存在过度宣传或者选择性披露的情况。对于投资者的意见建议，公司能够及时的回应并做好咨询解释工作。报告期内，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证了公司的生产经营健康稳定发展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司能够严格按照《公司法》《公司章程》和议事规则的规定，分别召开股东大会、董事会和监事会。报告期内，公司“三会”规范运作，会议记录、决议文件齐备。在历次股东大会、董事会及监事会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定，制定了公司章程，并在2022年3月21日公司2021年年度股东大会审议通过。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----



召开次数	4	5	3
------	---	---	---

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会对本年度内的监督项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，能够遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于第一大股东、实际控制人，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司自成立以来，一直专注于精密机械零部件研发、生产和销售，主要产品包括压缩机曲轴、通机曲轴及其关联产品如涡旋盘、衬套、连杆等。公司于 2020 年被国家工信部认定为专精特新“小巨人”企业，是国际化的业内知名精密机械零部件制造专家。此外，公司还先后获得了“重庆市技术创新示范企业”、“重庆市数字化车间”、“涪陵区科技创新工作‘先进集体’”等多项荣誉称号。公司拥有独立完整的业务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具备独立面向市场自主经营的能力。公司与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的关联交易。

## （二） 资产独立

公司拥有与生产经营相关的、完整的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、房产、机器设备以及专利、软件著作权、商标的所有权。自有限公司设立以来，增资及整体变更为股份，公司均经过中介机构出具的验资报告或法律规定的验证凭证进行验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。目前公司的资产不存在被第一大股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立完整的经营场所。

## （三） 人员独立

公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司高级管理人员不存在在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形。公司财务人员不存在在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司设人事行政部对人员进行独立管理；报告期内，公司均与在册员工签署了劳动合同或聘用协议，并按照国家有关规定为员工缴纳了社会保险、住房公积金。

## （四） 财务独立

公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司设有独立的财务部门和专门的财务人员，处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司办理税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

## （五） 机构独立

公司机构设置完整，依法设置了股东大会、董事会、监事会及经营管理机构，独立于第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司设有人事部、行政部、财务部、营销中心等职能部门，具有健全的内部经营管理机构，各职能部门依据《公司章程》和公司管理制度在职权范围内独立决策，行使经营

管理职权，不存在第一大股东、实际控制人干预公司独立履行职能的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2023〕8-236号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝芹敏	何人玉
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	13万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕8-236号

重庆美心翼申机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称美心翼申公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美心翼申公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于美心翼申公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

美心翼申公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

美心翼申公司治理层（以下简称治理层）负责监督美心翼申公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	84,735,777.27	66,495,739.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	10,012,406.31	15,046,525.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	104,307,880.48	102,041,660.29
应收款项融资	五、（一）、4	6,626,115.97	25,509,792.24
预付款项	五、（一）、5	6,209,055.07	16,029,476.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	932,348.71	842,298.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	104,966,366.63	106,697,517.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	2,929,541.77	2,962,414.77
<b>流动资产合计</b>		<b>320,719,492.21</b>	<b>335,625,423.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	284,679,432.35	284,258,367.13
在建工程	五、（一）、10	24,270,570.86	9,175,418.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	933,105.55	



无形资产	五、(一)、12	55,412,736.58	56,308,758.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13	292,931.40	223,374.09
递延所得税资产	五、(一)、14	8,859,332.06	9,531,175.49
其他非流动资产	五、(一)、15	11,645,383.46	8,780,758.38
<b>非流动资产合计</b>		386,093,492.26	368,277,852.30
<b>资产总计</b>		706,812,984.47	703,903,276.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、16	147,947,381.28	155,516,525.72
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			
应付账款	五、(一)、17	28,927,892.36	38,185,773.43
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	1,283,449.02	1,312,621.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	13,235,650.25	16,880,112.43
应交税费	五、(一)、20	3,167,939.70	3,711,408.33
其他应付款	五、(一)、21	10,996,237.80	10,886,385.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、22	178,901.91	7,463,844.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		205,737,452.32	233,956,671.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、23	754,107.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(一)、24	6,482,428.19	7,703,148.15
递延所得税负债	五、(一)、14	14,269,349.44	11,703,420.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,505,884.74	19,406,568.90
<b>负债合计</b>		227,243,337.06	253,363,240.43
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、25	68,560,000.00	66,325,599.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、26	255,374,575.01	239,780,922.04
减: 库存股			
其他综合收益	五、(一)、27	712,588.74	-6,223,735.80
专项储备			
盈余公积	五、(一)、28	34,280,000.00	33,128,877.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	118,795,334.04	115,065,626.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		477,722,497.79	448,077,288.39
少数股东权益		1,847,149.62	2,462,747.45
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		479,569,647.41	450,540,035.84
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		706,812,984.47	703,903,276.27

法定代表人: 徐争鸣

主管会计工作负责人: 陈俊平

会计机构负责人: 刘彬

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		81,419,696.86	61,280,098.47
交易性金融资产		10,012,406.31	15,046,525.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)、1	104,518,494.44	102,041,660.29
应收款项融资		6,626,115.97	25,509,792.24
预付款项		7,578,979.63	16,497,716.82
其他应收款	十三、(一)、2	700,655.14	750,788.32
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		93,027,535.15	98,431,307.61
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		1,224,439.21	1,212,657.26
<b>流动资产合计</b>		<b>305,108,322.71</b>	<b>320,770,546.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	75,265,468.48	75,265,468.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,020,421.23	12,703,847.39
固定资产		241,449,536.67	241,052,214.76
在建工程		19,492,209.92	4,083,811.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		933,105.55	
无形资产		46,540,786.35	48,298,306.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		292,931.40	223,374.09
递延所得税资产		8,075,992.64	8,116,345.33
其他非流动资产		7,005,655.23	6,947,379.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>411,076,107.47</b>	<b>396,690,747.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>716,184,430.18</b>	<b>717,461,294.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		137,838,465.31	145,857,472.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,765,944.67	46,530,485.78
预收款项		1,283,449.02	1,258,748.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,090,249.53	16,060,344.32
应交税费		3,154,417.52	3,702,357.37
其他应付款		10,476,424.29	9,673,098.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		178,901.91	7,463,844.20

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		203,787,852.25	230,546,351.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		754,107.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,482,428.19	7,703,148.15
递延所得税负债		14,269,349.44	11,700,989.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,505,884.74	19,404,137.97
<b>负债合计</b>		225,293,736.99	249,950,488.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,560,000.00	66,325,599.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,779,998.10	241,186,345.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,280,000.00	33,128,877.05
一般风险准备			
未分配利润		131,270,695.09	126,869,984.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		490,890,693.19	467,510,805.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		716,184,430.18	717,461,294.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二）、1	502,226,317.99	529,119,908.23
其中：营业收入	五、（二）、1	502,226,317.99	529,119,908.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>	五、(二)、1	442,504,824.27	471,047,548.10
其中：营业成本	五、(二)、1	377,641,086.31	392,630,207.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	7,713,080.90	10,431,374.33
销售费用	五、(二)、3	3,422,994.09	4,139,746.67
管理费用	五、(二)、4	43,737,049.57	46,240,412.06
研发费用	五、(二)、5	9,349,067.59	9,371,531.44
财务费用	五、(二)、6	641,545.81	8,234,276.45
其中：利息费用		6,107,252.19	6,238,847.36
利息收入		438,325.73	363,216.37
加：其他收益	五、(二)、7	2,219,887.13	16,216,626.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-1,664,372.17	689,824.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	1,936.31	46,525.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-23,905.82	-1,392,757.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-1,651,661.32	-1,189,770.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	18,572.61	-283,074.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,621,950.46	72,159,735.53
加：营业外收入	五、(二)、13	233,667.12	351,629.40
减：营业外支出	五、(二)、14	72,277.01	69,985.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,783,340.57	72,441,379.92
减：所得税费用	五、(二)、15	8,125,026.11	11,205,254.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,658,314.46	61,236,124.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,658,314.46	61,236,124.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-650,435.73	-173,185.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,308,750.19	61,409,310.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		6,971,162.44	-2,391,308.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,936,324.54	-2,379,351.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		6,936,324.54	-2,379,351.68
（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		6,936,324.54	-2,379,351.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		34,837.90	-11,956.54
<b>七、综合收益总额</b>		57,629,476.90	58,844,816.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		58,245,074.73	59,029,958.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-615,597.83	-185,142.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.92

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）、1	503,698,437.99	530,061,562.38
减：营业成本	十三、（二）、1	391,623,472.54	405,295,267.93
税金及附加		4,661,121.86	7,773,220.07
销售费用		3,146,529.36	3,946,874.74
管理费用		35,387,550.59	38,751,009.92

研发费用	十三、(二)、2	9,349,067.59	9,371,531.44
财务费用		-437,530.95	8,248,187.14
其中：利息费用		5,657,389.69	6,185,104.29
利息收入		391,704.97	338,673.54
加：其他收益		2,091,601.30	16,210,379.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	-1,664,372.17	689,824.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,936.31	46,525.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,634.27	-1,362,976.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,091,033.92	-1,189,770.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,472.97	-283,074.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,201,197.22</b>	<b>70,786,380.84</b>
加：营业外收入		229,047.71	351,195.05
减：营业外支出		60,771.95	50,002.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,369,472.98</b>	<b>71,087,573.12</b>
减：所得税费用		7,389,719.99	10,213,605.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,979,752.99</b>	<b>60,873,967.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,979,752.99	60,873,967.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		51,979,752.99	60,873,967.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,741,140.45	514,859,919.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,619,268.89	9,333,834.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	4,889,195.65	19,628,584.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		569,249,604.99	543,822,339.03
购买商品、接受劳务支付的现金		323,612,497.41	376,981,987.54
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		106,194,302.20	99,452,051.33
支付的各项税费		19,076,552.56	22,531,121.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、3	18,481,035.60	20,484,987.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		467,364,387.77	519,450,147.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		101,885,217.22	24,372,191.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	68,000,000.00

取得投资收益收到的现金		271,034.25	695,760.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,114,232.89	160,637.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、2	50,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		136,435,267.14	68,856,397.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,616,498.27	19,669,720.91
投资支付的现金		131,740,650.00	83,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		171,357,148.27	102,669,720.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,921,881.13	-33,813,323.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,724,280.38	
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		197,665,660.00	175,625,451.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		216,389,940.38	175,625,451.39
偿还债务支付的现金		205,677,300.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,861,563.30	41,223,045.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、5	9,198,567.66	13,043,089.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		266,737,430.96	156,266,135.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-50,347,490.58	19,359,316.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,674,192.46	-164,197.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,290,037.97	9,753,986.89
加：期初现金及现金等价物余额		65,445,739.30	55,691,752.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,735,777.27	65,445,739.30

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,873,914.24	513,040,742.39
收到的税费返还		6,279,095.65	7,693,511.60
收到其他与经营活动有关的现金		2,719,978.04	19,873,758.39

<b>经营活动现金流入小计</b>		563,872,987.93	540,608,012.38
购买商品、接受劳务支付的现金		345,997,659.59	392,630,891.27
支付给职工以及为职工支付的现金		86,195,841.77	82,668,968.78
支付的各项税费		16,185,444.24	19,935,446.24
支付其他与经营活动有关的现金		14,540,430.85	17,085,128.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		462,919,376.45	512,320,435.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		100,953,611.48	28,287,577.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		271,034.25	695,760.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,079,512.54	160,637.60
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		50,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		136,400,546.79	68,856,397.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,575,740.10	17,066,394.59
投资支付的现金		131,740,650.00	83,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		168,316,390.10	100,066,394.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,915,843.31	-31,209,996.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,724,280.38	
取得借款收到的现金		187,665,660.00	166,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		206,389,940.38	166,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,677,300.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,861,563.30	41,202,904.39
支付其他与筹资活动有关的现金		9,198,567.66	13,043,089.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		256,737,430.96	156,245,994.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-50,347,490.58	9,754,005.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,499,320.80	-110,954.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,189,598.39	6,720,631.47
加：期初现金及现金等价物余额		60,230,098.47	53,509,467.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,419,696.86	60,230,098.47

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,325,599.00				239,780,922.04		-6,223,735.80		33,128,877.05		115,065,626.10	2,462,747.45	450,540,035.84
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	66,325,599.00				239,780,922.04		-6,223,735.80		33,128,877.05		115,065,626.10	2,462,747.45	450,540,035.84
三、本期	2,234,401.00				15,593,652.97		6,936,324.54		1,151,122.95		3,729,707.94	-615,597.83	29,029,611.57

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）												
（一）综 合收益总 额						6,936,324.54				51,308,750.19	-615,597.83	57,629,476.90
（二）所 有者投入 和减少资 本	2,234,401.00				15,593,652.97							17,828,053.97
1. 股东投 入的普通 股	2,234,401.00				15,593,652.97							17,828,053.97
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								1,151,122.95	-47,579,042.25			-46,427,919.30
1. 提取盈								1,151,122.95	-1,151,122.95			

余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,427,919.30		-46,427,919.30
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、本年期末余额	68,560,000.00				255,374,575.01	712,588.74	34,280,000.00		118,795,334.04	1,847,149.62	479,569,647.41	

项目	2021 年												
	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
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	66,815,599.00			242,230,922.04		-3,844,384.12		27,041,480.29		96,492,291.82	2,647,889.54	431,383,798.57
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	66,815,599.00			242,230,922.04		-3,844,384.12		27,041,480.29		96,492,291.82	2,647,889.54	431,383,798.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-490,000.00			-2,450,000.00		-2,379,351.68		6,087,396.76		18,573,334.28	-185,142.09	19,156,237.27
（一）综合收益总额						-2,379,351.68				61,409,310.49	-185,142.09	58,844,816.72
（二）所有者投入和减少资本	-490,000.00			-2,450,000.00								-2,940,000.00
1. 股东投入的普通股	-490,000.00			-2,450,000.00								-2,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配							6,087,396.76	-42,835,976.21		-36,748,579.45
1. 提取盈余公积							6,087,396.76	-6,087,396.76		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-36,748,579.45		-36,748,579.45
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										
<b>四、本年期末余</b>	<b>66,325,599.00</b>			<b>239,780,922.04</b>		<b>-6,223,735.80</b>	<b>33,128,877.05</b>	<b>115,065,626.10</b>	<b>2,462,747.45</b>	<b>450,540,035.84</b>

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：徐争鸣

主管会计工作负责人：陈俊平

会计机构负责人：刘彬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,325,599.00				241,186,345.13				33,128,877.05		126,869,984.35	467,510,805.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,325,599.00				241,186,345.13				33,128,877.05		126,869,984.35	467,510,805.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,234,401.00				15,593,652.97				1,151,122.95		4,400,710.74	23,379,887.66
（一）综合收益总额											51,979,752.99	51,979,752.99
（二）所有者投入和减少资本	2,234,401.00				15,593,652.97							17,828,053.97
1. 股东投入的普通股	2,234,401.00				15,593,652.97							17,828,053.97
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								1,151,122.95		-47,579,042.25		-46,427,919.30
1. 提取盈余公积								1,151,122.95		-1,151,122.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,427,919.30		-46,427,919.30
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、本年期末余额	68,560,000.00				256,779,998.10				34,280,000.00		131,270,695.09	490,890,693.19
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,815,599.00				243,636,345.13				27,041,480.29		108,831,992.97	446,325,417.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,815,599.00				243,636,345.13				27,041,480.29		108,831,992.97	446,325,417.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-490,000.00				-2,450,000.00				6,087,396.76		18,037,991.38	21,185,388.14
（一）综合收益总额											60,873,967.59	60,873,967.59
（二）所有者投入和减少资本	-490,000.00				-2,450,000.00							-2,940,000.00
1. 股东投入的普通股	-490,000.00				-2,450,000.00							-2,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,087,396.76		-42,835,976.21	-36,748,579.45
1. 提取盈余公积									6,087,396.76		-6,087,396.76	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,748,579.45	-36,748,579.45
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,325,599.00</b>				<b>241,186,345.13</b>					<b>33,128,877.05</b>	<b>126,869,984.35</b>	<b>467,510,805.53</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司2023年4月25日第三届第九次董事会批准对外报出。

本公司将重庆棠立机械制造有限公司（以下简称棠立公司）和 Mexin Industrial S. de R. L. de C. V.（以下简称美心工业公司）两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二） 持续经营能力评价

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

#### 三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司美心工业公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交



易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联往来组合	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
其他应收款-账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联往来组合	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,该组合计算预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货中除原材料、周转材料和委托加工物资采用月末一次加权平均外,其他采用移

动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同成本

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。

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的



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

### （十三）投资性房地产

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

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

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### （十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

- 品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
4. 使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。公司使用寿命不确定的无形资产为持有的墨西哥土地所有权。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

项 目	摊销年限(年)
工程改造费	5

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售压缩机曲轴、通机曲轴、摩托车发动机曲轴及配件，属于在某一时点履行的履约义务。公司产品分为国内销售和国外销售，其收入确认的具体方法如下：

### (1) 国内销售

公司按照合同约定,将产品交付给客户且收到经客户确认后的相关单据时确认销售收入;国内业务分为寄售、送货挂账和客户自提三种,收入确认时间点如下:

1) 寄售模式:收入确认时点为客户实际领用对账后确认收入。2) 送货挂账模式:收入确认时点为客户签收并与客户对账后确认收入。3) 客户自提模式:收入确认时点为将产品交付客户签收后确认收入。

### (2) 国外销售

1) 直销模式,在 FOB 和 CIF 交易方式下,公司按照合同约定,将产品报关、离港,取得报关单和提单后确认销售收入,收入确认时间点以提单日期为准;在 **EXW 交易方式下,客户指定承运人至公司工厂提货,公司根据与客户签订的销售合同或订单将货物交付承运人并取得提货单后确认收入**;2) 中间仓模式,收入确认时点为按照合同约定将货物交付客户后确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人



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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （二十六）重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率及增收率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、30%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

棠立公司	20%
美心工业公司[注]	30%

[注]公司于2017年8月在墨西哥设立美心工业公司，增值税税率为16%，所得税税率为30%

## (二) 税收优惠

2020年4月，根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司享受此项企业所得税优惠政策。

2021年4月，财政部、税务总局联合下发《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），规定自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司棠立公司2022年符合小型微利企业，享受此项企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,837.65	3,702.85
银行存款	83,729,939.62	65,442,036.45
其他货币资金	1,000,000.00	1,050,000.00
合 计	84,735,777.27	66,495,739.30
其中：存放在境外的款项总额	2,954,850.83	2,297,310.65

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金 1,000,000.00 元主要系远期结汇保证金；对前述用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,012,406.31	15,046,525.83
其中：保本浮动收益型结构性存款	10,012,406.31	15,036,055.83
衍生金融资产		10,470.00
合 计	10,012,406.31	15,046,525.83

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,807,269.56	100.00	5,499,389.08	5.01	104,307,880.48
合 计	109,807,269.56	100.00	5,499,389.08	5.01	104,307,880.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,412,542.14	100.00	5,370,881.85	5.00	102,041,660.29
合 计	107,412,542.14	100.00	5,370,881.85	5.00	102,041,660.29

#### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,626,757.56	5,481,337.88	5.00
1-2年	180,512.00	18,051.20	10.00
小 计	109,807,269.56	5,499,389.08	5.01

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,370,881.85	128,507.23					5,499,389.08	
合计	5,370,881.85	128,507.23					5,499,389.08	

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Emerson Climate Technologies, Inc、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、EMERSON Scroll Machining(Thailand) LTD.、Emerson Electric (Thailand) Ltd.、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	76,603,325.51	69.76	3,830,166.28
Briggs and Stratton, LLC、百力通(重庆)发动机有限公司	8,514,011.58	7.75	425,700.58
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	6,996,307.40	6.37	349,815.37
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	6,087,927.69	5.54	304,396.38
Trane Technologies	3,837,255.58	3.49	191,862.78
小计	102,038,827.76	92.91	5,101,941.39

注：上述披露口径按照同一控制人控制的客户合并列示

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银	6,626,115.97		25,509,792.24	

合 计	6,626,115.97			25,509,792.24

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	23,061,425.23
小 计	23,061,425.23

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,871,461.27	94.56		5,871,461.27	16,007,604.89	99.86		16,007,604.89
1-2 年	337,593.80	5.44		337,593.80	21,871.40	0.14		21,871.40
合 计	6,209,055.07	100.00		6,209,055.07	16,029,476.29	100.00		16,029,476.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
重庆市百士特包装制造有限公司	3,345,215.75	53.88
重庆涪陵电力实业股份有限公司	602,276.40	9.70
上海赫科国际贸易有限公司	265,380.50	4.27

重庆工贸职业技术学院	262,000.00	4.22
ATLAS COPCO MEXICANA SA DE CV	196,830.88	3.17
小 计	4,671,703.53	75.24

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,160,000.00	68.68	2,160,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	985,164.54	31.32	142,866.48	14.50	842,298.06
合 计	3,145,164.54	100.00	2,302,866.48	73.22	842,298.06

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,137,388.55	205,039.84	18.03
其中：1年以内	930,923.89	46,546.20	5.00
1-2年	22,693.96	2,269.40	10.00
3-4年	30,320.31	15,160.16	50.00
4-5年	61,931.54	49,545.23	80.00
5年以上	91,518.85	91,518.85	100.00
小 计	1,137,388.55	205,039.84	18.03

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生 信用减值)	
期初数	40,783.64		2,262,082.84	2,302,866.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,134.70	1,134.70		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,897.26	1,134.70	54,141.40	62,173.36
本期收回			-154,716.40	-154,716.40
本期转回				
本期核销			2,005,283.60	2,005,283.60
其他变动				
期末数	46,546.20	2,269.40	156,224.24	205,039.84

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 2,005,283.60 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
重庆重科智能装 备研究院有限公 司	设备款	2,005,283.60	该公司已 破产	股东大会	否
小 计		2,005,283.60			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	206,328.80	2,160,000.00
押金及保证金	209,621.45	139,516.04
备用金	117,376.33	192,295.28
代收代付款	604,061.97	653,353.22



合 计	1,137,388.55	3,145,164.54
-----	--------------	--------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宣城创玺铸造有限公司	单位往来款	197,500.00	1 年以内	17.36	9,875.00
重庆渝足企业管理咨询有限公司	代收代付款	153,097.85	1 年以内	13.46	7,654.89
DIAVAZ GAS COM SAPI DE CV	押金及保证金	87,357.77	1 年以内、4-5 年	7.68	28,316.54
徐文静	备用金	80,904.85	1 年以内、1-2 年	7.11	5,179.94
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	押金及保证金	78,863.67	3-4 年、5 年以上	6.93	78,691.26
小 计		597,724.14		52.54	129,717.63

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<b>19,049,974.41</b>	156,490.66	<b>18,893,483.75</b>	<b>20,339,253.64</b>	160,108.63	<b>20,179,145.01</b>
在产品	3,244,546.30		3,244,546.30	3,714,319.44		3,714,319.44
库存商品	48,488,762.64	1,517,863.25	46,970,899.39	44,531,002.03	1,275,288.97	43,255,713.06
发出商品	13,741,732.70		13,741,732.70	19,419,641.44		19,419,641.44
委托加工物资	<b>688,738.20</b>		<b>688,738.20</b>	<b>1,382,017.14</b>		<b>1,382,017.14</b>
低耗品	15,232,578.10		15,232,578.10	12,233,187.51		12,233,187.51
合同履行成本	6,194,388.19		6,194,388.19	6,513,493.59		6,513,493.59
合 计	106,640,720.54	1,674,353.91	104,966,366.63	108,132,914.79	1,435,397.60	106,697,517.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其	
原材料	160,108.63	179,271.30		182,889.27		156,490.66

库存商品	1,275,288.97	1,472,390.02		1,229,815.74		1,517,863.25
合计	1,435,397.60	1,651,661.32		1,412,705.01		1,674,353.91

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	110,542.20		110,542.20	1,212,657.26		1,212,657.26
待抵扣进项税	2,424,659.95		2,424,659.95	1,749,757.51		1,749,757.51
上市发行费	394,339.62		394,339.62			
合计	2,929,541.77		2,929,541.77	2,962,414.77		2,962,414.77

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	179,714,813.17	8,603,682.53	288,512,444.16	6,963,397.17	483,794,337.03
本期增加金额	5,386,181.08	296,572.17	36,861,628.36	50,368.59	42,594,750.20
1) 购置		124,776.07	112,318.98	6,637.17	243,732.22

2) 在建工程转入	1,167,594.30	30,769.99	36,156,718.83		37,355,083.12
3) 汇率波动	4,218,586.78	141,026.11	592,590.55	43,731.42	4,995,934.86
本期减少金额		145,819.05	20,240,492.51	30,492.00	20,416,803.56
1) 处置或报废		145,819.05	10,232,046.45	30,492.00	10,408,357.50
2) 大修理转出			10,008,446.06		10,008,446.06
期末数	185,100,994.25	8,754,435.65	305,133,580.01	6,983,273.76	505,972,283.67
累计折旧					
期初数	44,466,808.83	4,476,462.69	148,029,409.35	2,327,475.68	199,300,156.55
本期增加金额	9,212,348.67	923,615.41	22,028,327.64	761,644.03	32,925,935.75
1) 计提	7,928,210.77	870,747.44	21,821,834.10	731,739.63	31,352,531.94
2) 汇率波动	1,284,137.90	52,867.97	206,493.54	29,904.40	1,573,403.81
本期减少金额		119,554.89	10,936,545.19	28,967.40	11,085,067.48
1) 处置或报废		119,554.89	9,155,925.66	28,967.40	9,304,447.95
2) 大修理转出			1,780,619.53		1,780,619.53
期末数	53,679,157.50	5,280,523.21	159,121,191.80	3,060,152.31	221,141,024.82
减值准备					
期初数			235,813.35		235,813.35
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			83,986.85		83,986.85
1) 处置或报废			83,986.85		83,986.85
期末数			151,826.50		151,826.50
期末账面价值	131,421,836.75	3,473,912.44	145,860,561.71	3,923,121.45	284,679,432.35
期初账面价值	135,248,004.34	4,127,219.84	140,247,221.46	4,635,921.49	284,258,367.13

10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源铝涡旋盘 改扩建项目	5,884,070.80		5,884,070.80			
电机轴项目	5,484,573.64		5,484,573.64			
铁型覆膜铸造通 机曲轴生产线	4,756,591.03		4,756,591.03	4,607,005.20		4,607,005.20
M44 曲轴投资项 目	3,067,256.63		3,067,256.63			
压缩机产能提升 项目	2,194,690.28		2,194,690.28			
墨西哥增投项目				1,870,225.06		1,870,225.06
涡旋盘项目				1,220,102.85		1,220,102.85
其 他	2,883,388.48		2,883,388.48	1,478,085.13		1,478,085.13
合 计	24,270,570.86		24,270,570.86	9,175,418.24		9,175,418.24

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数（万 元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
墨 西 哥 增 投项目	1,770.00	1,870,225.06	14,682,354.50	16,552,579.56		
涡 旋 盘 项 目	2,400.00	1,220,102.85	2,390,516.63	3,610,619.48		
铁 型 覆 膜 铸 造 通 机 曲 轴 生 产 线	730.00	4,607,005.20	149,585.83			4,756,591.03
新 能 源 铝 涡 旋 盘 改 扩 建 项 目	1,334.00		6,090,265.49	206,194.69		5,884,070.80
铁 涡 旋 项 目	1,540.00		4,973,451.39	4,973,451.39		
电 机 轴 项 目	970.00		5,484,573.64			5,484,573.64
压 缩 机 产 能 提 升 项 目	729.00		2,194,690.28			2,194,690.28
涪 陵 二 期 电 力 增 容			2,477,064.21	2,477,064.21		

小 计	9,473.00	7,697,333.11	38,442,501.97	27,819,909.33		18,319,925.75
-----	----------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
墨西哥增投 项目	93.52	100.00				自筹
涡旋盘项目	98.74	100.00				自筹
铁型覆膜铸 造通机曲轴 生产线	65.16	95.00				自筹
新能源铝涡 旋盘改扩建 项目	45.65	40.00				自筹
铁涡旋项目	32.30	33.00				自筹
电机轴项目	56.54	50.00				自筹
压缩机产能 提升项目	30.11	30.00				自筹
涪陵二期电 力增容						自筹
小 计						

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	965,281.58	965,281.58
1) 租入	965,281.58	965,281.58
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	965,281.58	965,281.58
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	32,176.03	32,176.03

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	32,176.03	32,176.03
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	32,176.03	32,176.03
账面价值		
期末账面价值	933,105.55	933,105.55
期初账面价值		

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权[注]	软件	合 计
账面原值			
期初数	69,984,308.27	2,079,022.44	72,063,330.71
本期增加金额	889,275.55	31,903.56	921,179.11
1) 购置		31,903.56	31,903.56
2) 汇率波动影响	889,275.55		889,275.55
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	70,873,583.82	2,110,926.00	72,984,509.82
累计摊销			
期初数	14,184,149.85	1,570,421.89	15,754,571.74
本期增加金额	1,506,281.40	310,920.10	1,817,201.50
1) 计提	1,506,281.40	310,920.10	1,817,201.50
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,690,431.25	1,881,341.99	17,571,773.24
账面价值			
期末账面价值	55,183,152.57	229,584.01	55,412,736.58

期初账面价值	55,800,158.42	508,600.55	56,308,758.97
--------	---------------	------------	---------------

[注] 美心工业公司位于墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市，土地使用权的年限为永久使用，该土地所有权不摊销。截至2022年12月31日，该土地所有权账面价值为6,900,083.81元

### 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程改造费	223,374.09	135,922.33	66,365.02		292,931.40
合计	223,374.09	135,922.33	66,365.02		292,931.40

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,530,609.33	1,128,809.38	9,344,959.28	1,141,418.73
可抵扣亏损	15,882,490.69	732,049.77	13,918,079.42	1,327,903.19
预提费用	4,921,953.12	732,342.74	6,133,503.38	915,065.48
固定资产折旧	35,779,460.27	5,293,765.94	33,636,708.31	4,991,315.87
递延收益	6,482,428.19	972,364.23	7,703,148.15	1,155,472.22
合计	70,596,941.60	8,859,332.06	70,736,398.54	9,531,175.49

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元以内固定资产一次性税前扣除	95,128,996.24	14,269,349.44	78,008,409.27	11,701,261.39
未实现内部交易利润			14,395.73	2,159.36

合 计	95,128,996.24	14,269,349.44	78,022,805.00	11,703,420.75
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
预付长期资产 款	11,645,383.46		11,645,383.46	8,780,758.38		8,780,758.38
合 计	11,645,383.46		11,645,383.46	8,780,758.38		8,780,758.38

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款本金	118,000,000.00	115,000,000.00
抵押借款本金		20,000,000.00
保证借款本金	29,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	947,381.28	516,525.72
合 计	147,947,381.28	155,516,525.72

#### 17. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	28,927,892.36	38,185,773.43
合 计	28,927,892.36	38,185,773.43

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,283,449.02	1,312,621.89
合 计	1,283,449.02	1,312,621.89

#### 19. 应付职工薪酬



## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,816,258.70	92,768,895.63	96,443,340.91	13,141,813.42
离职后福利—设定 提存计划	63,853.73	9,034,763.99	9,004,780.89	93,836.83
辞退福利		760,652.07	760,652.07	
合 计	16,880,112.43	102,564,311.69	106,208,773.87	13,235,650.25

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	16,720,133.97	78,209,784.21	81,938,969.25	12,990,948.93
职工福利费		5,869,279.61	5,869,279.61	
社会保险费		4,973,338.91	4,973,338.91	
其中：医疗保险费		4,276,197.16	4,276,197.16	
工伤保险费		597,142.92	597,142.92	
其他商业险		99,998.83	99,998.83	
住房公积金	96,124.73	2,592,589.07	2,537,849.31	150,864.49
工会经费和职工教育 经费		1,123,903.83	1,123,903.83	
小 计	16,816,258.70	92,768,895.63	96,443,340.91	13,141,813.42

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,853.73	8,826,150.39	8,796,167.29	93,836.83
失业保险费		208,613.60	208,613.60	
小 计	63,853.73	9,034,763.99	9,004,780.89	93,836.83

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,846,347.44	2,372,425.45
城市维护建设税	423,491.56	307,896.39
关税	405,481.84	619,405.66

教育费附加	181,496.40	131,955.61
代扣代缴个人所得税	146,936.19	132,464.52
地方教育附加	120,997.60	87,907.40
印花税	39,450.45	59,353.30
资源税	3,738.22	
合 计	3,167,939.70	3,711,408.33

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	34,200.00	28,500.00
其他应付款	10,962,037.80	10,857,885.53
合 计	10,996,237.80	10,886,385.53

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	34,200.00	28,500.00
小 计	34,200.00	28,500.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,347,685.08	4,099,739.78
预提费用	4,921,953.12	6,133,503.38
代收代付	263,866.19	219,548.96
其他	428,533.41	405,093.41
小 计	10,962,037.80	10,857,885.53

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应		7,463,844.20

付款		
一年内到期的租赁负债	178,901.91	
合计	178,901.91	7,463,844.20

### 23. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	813,103.12	
未确认融资费用	-58,996.01	
合计	754,107.11	

### 24. 递延收益

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,703,148.15		1,220,719.96	6,482,428.19	项目补助资金
合计	7,703,148.15		1,220,719.96	6,482,428.19	

#### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项补贴	1,609,786.62		385,831.78	1,223,954.84	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	629,385.95		184,210.53	445,175.42	与资产相关
工业和信息化专项资金	2,615,833.33		365,000.00	2,250,833.33	与资产相关
涡旋盘项目专项补助	1,095,213.68		152,820.51	942,393.17	与资产相关
企业新型学徒补贴	524,000.00			524,000.00	与收益相关
项目补助资金	1,228,928.57		132,857.14	1,096,071.43	与资产相关
小计	7,703,148.15		1,220,719.96	6,482,428.19	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 25. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	66,325,599	2,234,401				2,234,401	68,560,000

### (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第七次会议和 2022 年第三次临时股东大会决议，公司申请通过向中信证券股份有限公司、聂小峰、尹余、沈逸轩、陶勇、方云共计六位投资者定向增发人民币普通股股票 2,234,401 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.38 元，募集资金总额 18,724,280.38 元，减除发行费用人民币 896,226.41 元后，募集资金净额为 17,828,053.97 元。其中，计入实收股本 2,234,401.00 元，计入资本公积（股本溢价）15,593,652.97 元。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	239,780,922.04	15,593,652.97		255,374,575.01
合 计	239,780,922.04	15,593,652.97		255,374,575.01

### (2) 其他说明

2022 年资本公积增加 15,593,652.97 元，系本年度定向增发普通股股票产生的股本溢价，具体详见本财务报表附注五（一）25(2)之说明。

## 27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	-6,223,735.80	6,971,162.44			6,936,324.54	34,837.90	712,588.74
其中：外币财务报表折算差额	-6,223,735.80	6,971,162.44			6,936,324.54	34,837.90	712,588.74
其他综合收益合计	-6,223,735.80	6,971,162.44			6,936,324.54	34,837.90	712,588.74

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,128,877.05	1,151,122.95		34,280,000.00
合计	33,128,877.05	1,151,122.95		34,280,000.00

### (2) 其他说明

2022 年度盈余公积（法定盈余公积）增加 1,151,122.95 元，系按实收资本 50% 的上限提取法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	115,065,626.10	96,492,291.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,308,750.19	61,409,310.49
减：提取法定盈余公积	1,151,122.95	6,087,396.76
应付普通股股利	46,427,919.30	36,748,579.45
期末未分配利润	118,795,334.04	115,065,626.10

### (2) 其他说明

1) 经公司 2022 年 2 月 28 日第三届董事会第四次会议决议，并经公司 2021 年度股东大会决议通过，公司以现有的总股本 66,325,599 股为基数，每 10 股分配现金红利 3.00 元（含税），共计为 19,897,679.70 元。

2) 经公司 2022 年 8 月 12 日第三届董事会第六次会议决议,并经公司 2022 年第二次临时股东大会决议通过,公司以现有的总股本 66,325,599 股为基数,每 10 股分配现金红利 4.00 元(含税),共计为 26,530,239.60 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,757,647.90	374,946,841.55	508,412,863.80	388,566,834.32
其他业务	19,468,670.09	2,694,244.76	20,707,044.43	4,063,372.83
合 计	502,226,317.99	377,641,086.31	529,119,908.23	392,630,207.15
其中:与客 户之间的合同 产生的收入	502,226,317.99	377,641,086.31	529,119,908.23	392,630,207.15

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Emerson Climate Technologies, Inc.、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、EMERSON Scroll Machining(Thailand) LTD.、Emerson Electric(Thailand) Ltd.、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	234,593,617.45	46.71
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申集研机电科技有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	75,039,463.54	14.94
Briggs and Stratton, LLC、百力通(重庆)发动机有限公司	44,898,975.76	8.94
重庆科勒发动机有限公司	26,728,532.60	5.32
重庆润通智能装备有限公司、重庆润通科技有限公司、玉柴润威发动	24,565,930.03	4.89

机有限公司		
小 计	405,826,519.38	80.80

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通机曲轴	190,455,669.74	161,013,485.55	232,604,890.26	193,136,766.61
压缩机曲轴	221,665,599.74	152,845,459.89	193,352,863.34	126,436,882.73
摩托车曲轴	23,011,469.83	21,655,909.85	46,082,140.28	42,626,755.31
配件及其他	47,624,908.59	39,431,986.26	36,372,969.92	26,366,429.67
其他业务	19,468,670.09	2,694,244.76	20,707,044.43	4,063,372.83
小 计	502,226,317.99	377,641,086.31	529,119,908.23	392,630,207.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	269,871,785.52	224,446,814.68	310,137,750.72	247,751,134.45
境外	232,354,532.47	153,194,271.63	218,982,157.51	144,879,072.70
小 计	502,226,317.99	377,641,086.31	529,119,908.23	392,630,207.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	502,226,317.99	529,119,908.23
小 计	502,226,317.99	529,119,908.23

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,274,665.94	1,099,655.54
房产税	1,613,244.30	1,501,838.95
土地使用税	677,857.76	890,526.02
教育费附加	546,285.39	471,280.95
地方教育附加	364,253.27	314,124.30

印花税	318,404.15	391,571.26
车船税	8,747.40	11,143.06
环境保护税	31,591.45	6,469.95
出口关税	34,752.48	3,130,947.83
联邦税及其他[注]	2,843,278.76	2,613,816.47
合 计	7,713,080.90	10,431,374.33

[注]联邦税及其他系子公司美心工业公司在墨西哥当地税金及附加

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,268,338.73	1,320,971.88
出口保险费及清关费用	568,206.36	744,340.41
仓储费	405,678.82	863,248.91
业务招待费	460,183.68	234,503.49
车辆费用	285,663.98	340,086.26
售后三包费	97,020.75	183,772.10
其他	337,901.77	452,823.62
合 计	3,422,994.09	4,139,746.67

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,789,377.97	27,328,087.67
折旧费用	3,933,941.77	3,827,057.29
无形资产摊销	1,816,927.38	1,813,403.27
中介机构费	2,286,526.29	5,471,015.09
业务招待费	2,755,740.91	2,075,519.50
车辆费用	634,547.33	606,408.79
办公费及通讯费	1,461,715.73	1,023,831.44
绿化及安保费	1,483,099.09	1,140,616.91



其他	1, 575, 173. 10	2, 954, 472. 10
合 计	43, 737, 049. 57	46, 240, 412. 06

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5, 420, 208. 15	5, 423, 308. 94
材料费	2, 741, 375. 84	2, 247, 036. 53
折旧费	1, 012, 100. 97	1, 436, 957. 15
其他	175, 382. 63	264, 228. 82
合 计	9, 349, 067. 59	9, 371, 531. 44

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6, 107, 252. 19	6, 238, 847. 36
减：利息收入	438, 325. 73	363, 216. 37
汇兑损益	-5, 554, 318. 83	1, 769, 836. 37
手续费	511, 938. 18	583, 063. 53
其他	15, 000. 00	5, 745. 56
合 计	641, 545. 81	8, 234, 276. 45

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1, 220, 719. 96	1, 098, 934. 25	1, 220, 719. 96
与收益相关的政府补助[注]	997, 050. 24	15, 111, 262. 40	997, 050. 24
三代手续费返还	2, 116. 93	6, 429. 93	2, 116. 93
合 计	2, 219, 887. 13	16, 216, 626. 58	2, 219, 887. 13

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-143,359.02	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,521,013.15	689,824.80
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,636.85	98,924.80
衍生金融工具	-1,740,650.00	590,900.00
合 计	-1,664,372.17	689,824.80

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,936.31	46,525.83
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,936.31	36,055.83
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		10,470.00
合 计	1,936.31	46,525.83

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-23,905.82	-1,392,757.05
合 计	-23,905.82	-1,392,757.05

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,651,661.32	-1,189,770.44
合 计	-1,651,661.32	-1,189,770.44

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	18,572.61	-283,074.32
合 计	18,572.61	-283,074.32

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		173.97	
违约金及罚款收入	129,384.02	261,632.59	129,384.02
其他	104,283.10	89,822.84	104,283.10
合 计	233,667.12	351,629.40	233,667.12

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,776.62	20,868.07	1,776.62
其他	20,500.39	49,116.94	20,500.39
合 计	72,277.01	69,985.01	72,277.01

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,781,007.68	6,585,998.88
递延所得税费用	3,344,018.43	4,619,256.10
合 计	8,125,026.11	11,205,254.98

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	58,783,340.57	72,441,379.92

按母公司适用税率计算的所得税费用	8,817,501.08	10,866,206.99
子公司适用不同税率的影响	800,808.54	468,430.36
调整以前期间所得税的影响	-101,180.49	319,645.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,073.45	256,304.21
研发费、残疾工资、士兵就业等税收优惠影响	-1,538,176.47	-705,332.17
所得税费用	8,125,026.11	11,205,254.98

#### 16. 其他综合收益的税后净额

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

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	997,050.24	16,288,262.40
收到保证金	1,790,310.74	2,357,842.63
利息收入	438,325.73	363,216.37
代收代付	1,181,160.61	415,681.54
其他	482,348.33	203,581.48
合计	4,889,195.65	19,628,584.42

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	16,743,211.62	19,398,649.43
支付保证金及押	612,470.85	768,021.21

金		
代收代付	1,087,552.13	282,125.77
其他	37,801.00	36,191.45
合 计	18,481,035.60	20,484,987.86

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期锁汇保证金	50,000.00	
合 计	50,000.00	

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	35,962.96	
定向增发及上市 发行中介费 用	1,200,000.00	
支付抵押借款融 资本金及利息	7,962,604.70	10,103,089.84
股份回购支付的 现金		2,940,000.00
合 计	9,198,567.66	13,043,089.84

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,658,314.46	61,236,124.94
加: 资产减值准备	1,675,567.14	2,582,527.49
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,352,531.94	30,143,205.96
使用权资产折旧	32,176.03	

无形资产摊销	1,817,201.50	1,813,403.27
长期待摊费用摊销	66,365.02	57,031.68
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)	-18,572.61	283,074.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,776.62	20,694.10
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,936.31	-46,525.83
财务费用(收益以“—”号填列)	4,499,517.27	6,403,044.75
投资损失(收益以“—”号填列)	1,521,013.15	-689,824.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	671,843.43	848,652.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,565,928.69	3,846,402.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	79,489.24	-37,602,866.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	24,145,966.09	-47,981,321.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,181,964.44	3,458,568.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,885,217.22	24,372,191.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	83,735,777.27	65,445,739.30
减: 现金的期初余额	65,445,739.30	55,691,752.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,290,037.97	9,753,986.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	83,735,777.27	65,445,739.30
其中：库存现金	5,837.65	3,702.85
可随时用于支付的银行存款	83,729,939.62	65,442,036.45
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	83,735,777.27	65,445,739.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,000,000.00	远期结汇保证金
固定资产	147,274,243.27	借款抵押
无形资产	48,283,068.76	借款抵押
合 计	196,557,312.03	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			<b>32,629,735.10</b>
其中：美元	4,464,139.46	6.9646	31,090,945.68
欧元	<b>185,984.78</b>	7.4229	<b>1,380,546.42</b>
比索	442,390.26	0.3577	158,243.00
应收账款			81,053,590.66
其中：美元	11,637,939.10	6.9646	81,053,590.66
应付账款			1,276,287.74
其中：美元	183,253.56	6.9646	1,276,287.74

##### 3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
民营经济发展 专项补贴	1,609,786.62		385,831.78	1,223,954.84	其 他 收益	2014 年第二批重 庆市 民营经济发展专 项资金项目渝经 信发(2014)54 号、 2016 年第二批重 庆市 民营经济发展专 项资金项目渝经 信发(2016)61 号、 2016 年重 庆市 民营 经济发展专项资金 涪经信发(2016)111 号、2017 年第二批 重 庆市 民营 经济发展专项资金涪 经信发(2017)108 号
产业振兴和技 术改造项目资 金	629,385.95		184,210.53	445,175.42	其 他 收益	2011 年重点产业振 兴和技术改造项目 (第三批)资金补助 渝财企(2011)549 号
工业和信息 化专项资金	2,615,833.33		365,000.00	2,250,833.33	其 他 收益	2018 年第一批工 业 和信息 化 专项资金涪 财政发(2018)572 号
涡旋盘项目补 助	1,095,213.68		152,820.51	942,393.17	其 他 收益	50 万件涡旋盘生 产 线技 改项目 资金批 复涪 经信发(2019) 128 号、高精密压 缩 机 涡旋轴 生产 线技 改项目 资金批 复涪 经信发(2019) 129 号
重庆市涪陵 区 财 政局 项目 补 助 资 金	1,228,928.57		132,857.14	1,096,071.43	其 他 收益	涪陵 区 2021 年 第 三 批 重 庆 市 工 业 和 信 息 化 专 项 资 金 项 目



						补助渝经信智能 (2021)118号
小 计	7,179,148.15		1,220,719.96	5,958,428.19		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

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

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
重庆市涪陵区就业和人才中心补贴	371,623.20	其他收益	万名青年见习计划补贴渝人社发(2019)76号、就业扶持补助渝人社发(2018)174号、失业保险稳岗返还补助渝人社发(2022)9号
2022年出口信保保费项目补助资金	277,000.00	其他收益	2022年重庆市商务发展专项资金项目补助渝商务(2022)25号
重庆市涪陵区经济和信息化委员会专项资金	230,000.00	其他收益	2022年涪陵区工业发展“1+5”行动专项资金项目涪经信发(2022)100号
重庆市南岸区就业和人才中心补贴	88,427.04	其他收益	失业保险稳岗返还补助渝人社发(2022)9号、就业相关扶持政策补助渝人社发(2018)174号
重庆市涪陵区经济和信息化委员会中小企业扶持资金	30,000.00	其他收益	2022年中小微企业助企纾困扶持资金补助涪经信发(2022)82号
小计	997,050.24		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,217,770.20 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
重庆棠立机械制造有限公司	重庆市	重庆市涪陵区李渡新区聚龙大道192号	制造业	80.40		设立
美心工业公司	墨西哥	墨西哥合众国新莱昂州阿波卡达市	制造业	99.50		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆棠立机械制造有限公司	19.60%	-659,753.65		1,575,841.56

美心工业公司	0.50%	9,317.92		271,308.06
--------	-------	----------	--	------------

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆棠立机械制造有限公司	5,746,430.55	17,068,199.86	22,814,630.41	14,774,622.43		14,774,622.43
美心工业公司	24,331,629.43	33,235,619.21	57,567,248.64	2,480,500.13		2,480,500.13

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆棠立机械制造有限公司	11,063,915.33	15,516,881.05	26,580,796.38	15,174,698.34		15,174,698.34
美心工业公司	16,099,525.93	31,352,085.63	47,451,611.56	1,199,609.31		1,199,609.31

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重	31,175,127.46	-3,360.00	-3,360.00	181,379.05	39,166,604.41	-926,388.02	-926,388.02	-4,833,927.46
美	43,914,829.88	1,863.58	1,863.58	750,226.69	32,197,205.90	1,677,300.24	1,677,300.24	918,541.42

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.91% (2021 年 12 月 31 日：87.48%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	147,947,381.28	149,638,124.97	149,638,124.97		
应付账款	28,927,892.36	28,927,892.36	28,927,892.36		
其他应付款	10,996,237.80	10,996,237.80	10,996,237.80		
一年内到期的非流动负债	178,901.91	212,113.86	212,113.86		
租赁负债	754,107.11	813,103.12		813,103.12	
小 计	188,804,520.46	190,587,472.11	189,774,368.99	813,103.12	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	155,516,525.72	158,702,708.67	158,702,708.67		
应付账款	38,185,773.43	38,185,773.43	38,185,773.43		
其他应付款	10,886,385.53	10,886,385.53	10,886,385.53		

一年内到期的非流动负债	7,463,844.20	7,577,317.38	7,577,317.38		
小 计	212,052,528.88	215,352,185.01	215,352,185.01		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 147,000,000.00 人民币元(2021 年 12 月 31 日：人民币 155,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,012,406.31	10,012,406.31
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,012,406.31	10,012,406.31
结构性存			10,012,406.31	10,012,406.31

款				
2. 应收款项融 资			6,626,115.97	6,626,115.97
持续以公允价值 计量的资产 总额			16,638,522.28	16,638,522.28

(二) 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

本公司 2022 年购买银行的保本浮动收益性结构性存款，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该结构性存款的预期收益率确定其公允价值；对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的自然人股东情况

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

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

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆宗申动力机械股份有限公司 (以下简称宗申动力公司)	持有公司 5%以上股份的股东
重庆宗申发动机制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申通用动力机械有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆大江动力设备制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申融资租赁有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申航空发动机制造有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆宗申集研机电科技有限公司	公司股东宗申动力公司控制的企业
重庆方汀机械制造有限责任公司	子公司棠立公司股东钱东航的参股企业
重庆美心·麦森门业有限公司	原股东夏明宪控制的企业
四川远翔机械制造有限公司	子公司棠立公司股东钱东航的参股企业

### (二) 关联方交易情况

### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	采购配件	809,948.11	3,932,709.56
重庆宗申通用动力机械有限公司	采购配件	400,762.82	647,388.04
重庆方汀机械制造有限责任公司	采购毛坯	92,977.19	2,063,730.77
四川远翔机械制造有限公司	采购毛坯	11,950.59	567,948.30
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务	1,033.02	12,243.40
重庆宗申通用动力机械有限公司	接受劳务	15,879.25	31,388.70
重庆大江动力设备制造有限公司	采购设备	1,148.67	
重庆美心·麦森门业有限公司	购买固定资产		21,858.41

### 2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件	9,858,800.20	29,690,000.24
重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴及配件	65,180,646.17	58,521,195.56
重庆大江动力设备制造有限公司	发动机曲轴及配件	825,064.67	
重庆宗申集研机电科技有限公司	配件	345,840.42	714,553.86
重庆宗申通用动力机械有限公司	提供劳务	39,823.01	
重庆宗申航空发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件		3,159.29
重庆方汀机械制造有限责任公司	毛坯		15,488.59
四川远翔机械制造有限公司	毛坯		1,644.90

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐争鸣、王安庆[注 1]	83,000,000.00	2022-3-11	2024-12-31	否
徐争鸣、王安庆[注 2]	35,000,000.00	2022年2月	债务期届满后加三年止	否



徐争鸣、王安庆[注 3]	10,000,000.00	2022 年 1 月	到期日或者展期期满后加三年止	否
徐争鸣、王安庆[注 4]	19,000,000.00	2022 年 6 月	债务期届满后加三年止	否

注 1：公司实际控制人徐争鸣、王安庆共同与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订了最高额保证合同，为公司与其最高主债务本金 13,5000.00 万元及其相关的利息、违约金、赔偿金和费用等提供连带保证，截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金余额为 83,000,000.00 元

注 2：公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与中国建设银行股份有限公司重庆涪陵分行签了本金最高额保证合同，为公司与建设银行签订的借款合同提供连带保证，截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金余额为 35,000,000.00 元

注 3：公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与招商银行股份有限公司重庆涪陵分行签了最高额担保书，为公司与招商银行签订的授信总额度肆仟万元整的借款合同提供连带保证，截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金余额为 10,000,000.00 元

注 4：公司实际控制人徐争鸣、王安庆分别与中信银行股份有限公司重庆涪陵支行签了最高额担保书，为公司与中信银行签订的借款合同提供连带保证，截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金余额为 19,000,000.00 元

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	<b>6,205,942.79</b>	<b>7,736,179.26</b>

#### 5. 其他关联交易

##### 抵押借款融资

关联方	支付类别	本期数	上年同期数
重庆宗申融资租赁有限公司	本金	7,639,978.85	9,035,636.95
重庆宗申融资租赁有限公司	利息费用	322,925.85	1,067,452.89
重庆宗申融资租赁有限公司	手续费	265,087.59	413,000.00

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	重庆宗申发动机制造有限公司	400,189.02	20,009.45	2,580,193.85	129,009.69
	重庆宗申通用动力机械有限公司	5,851,391.81	292,569.59	7,018,964.13	350,948.21
	重庆大江动力设备制造有限公司	744,726.57	372,363.29		
	重庆宗申集研机电科技有限公司			68,597.02	3,429.85
小计		6,996,307.40	684,942.33	9,667,755.00	483,387.75
应收款项融资					
	重庆宗申通用动力机械有限公司	2,396,119.74		2,670,000.00	
	重庆宗申发动机制造有限公司	567,996.23		600,000.00	
小计		2,964,115.97		3,270,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	四川远翔机械制造有限公司		77,808.90
	重庆方汀机械制造有限公司	55,816.92	164,627.11
小计		55,816.92	242,436.01
其他应付款			
	重庆宗申发动机制造有限公司	75,000.00	75,000.00
	重庆宗申通用动力机械有限公司		117,500.00
小计		75,000.00	192,500.00
一年内到期的非流动负债	重庆宗申融资租赁有限公司		7,463,844.20
小计			7,463,844.20

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	13,712,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,712,000.00

注：公司 2023 年 4 月 25 日第三届第九次董事会决议通过，2022 年度股利分配方案为每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计应发放股利 13,712,000.00 元

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售压缩机曲轴、通机曲轴、摩托车发动机曲轴及配件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	50,400.00	12,600.00
合 计	50,400.00	12,600.00

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,079.72	
与租赁相关的总现金流出	86,362.96	12,600.00

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七（二）之说明。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,017,883.52	100.00	5,499,389.08	5.00	104,518,494.44
合计	110,017,883.52	100.00	5,499,389.08	5.00	104,518,494.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,412,542.14	100.00	5,370,881.85	5.00	102,041,660.29
合计	107,412,542.14	100.00	5,370,881.85	5.00	102,041,660.29

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	210,613.96		
账龄组合	109,807,269.56	5,499,389.08	5.01
小计	110,017,883.52	5,499,389.08	5.00

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,626,757.56	5,481,337.88	5.00
1-2年	180,512.00	18,051.20	10.00
小计	109,807,269.56	5,499,389.08	5.01

##### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	5,370,881.85	128,507.23						5,499,389.08
小计	5,370,881.85	128,507.23						5,499,389.08

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Emerson Climate Technologies, Inc.、Scroll Mexico LLC、CR Compressors LLC、Copeland Limited.、艾默生环境优化技术(苏州)有限公司、Emerson Electric (Thailand) Ltd.	76,603,325.51	69.63	3,830,166.28
Briggs and Stratton, LLC 百力通(重庆)发动机有限公司	8,514,011.58	7.74	425,700.58
重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申发动机制造有限公司、重庆大江动力设备制造有限公司	6,996,307.40	6.36	349,815.37
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	6,087,927.69	5.53	304,396.38
Trane Technologies	3,837,255.58	3.49	191,862.78
小计	102,038,827.76	92.75	5,101,941.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	789,609.28	100.00	88,954.14	11.27	700,655.14
合计	789,609.28	100.00	88,954.14	11.27	700,655.14

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	821,615.42	100.00	70,827.10	8.62	750,788.32
合计	821,615.42	100.00	70,827.10	8.62	750,788.32

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	789,609.28	88,954.14	11.27
其中：1年以内	693,939.84	34,697.00	5.00
1-2年	22,693.96	2,269.40	10.00
3-4年	29,975.48	14,987.74	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
小计	789,609.28	88,954.14	11.27

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减 值)	整个存续期预 期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初数	37,432.00		33,395.10	70,827.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,134.70	1,134.70		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,600.30	1,134.70	18,592.64	18,127.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,697.00	2,269.40	51,987.74	88,954.14

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	197,500.00	
押金及保证金	43,400.00	43,000.00
备用金	117,376.33	165,151.37
代收代付款	422,504.15	608,435.32

其他	8,828.80	5,028.73
合计	789,609.28	821,615.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宣城创玺铸造有限公司	单位往来款	197,500.00	1 年以内	25.01	9,875.00
徐文静	备用金款	80,904.85	1 年以内、1-2 年	10.25	5,179.94
重庆涪陵燃气有限责任公司	押金保证金	30,000.00	4-5 年	3.80	24,000.00
蒋显路	备用金	29,975.48	3-4 年	3.80	14,987.74
李渡工业园区	押金保证金	10,000.00	5 年以上	1.27	10,000.00
小计		348,380.33		44.13	64,042.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,265,468.48		75,265,468.48	75,265,468.48		75,265,468.48
合计	75,265,468.48		75,265,468.48	75,265,468.48		75,265,468.48

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,704,886.97	386,204,590.89	508,335,083.53	399,629,420.53
其他业务	20,993,551.02	5,418,881.65	21,726,478.85	5,665,847.40
合计	503,698,437.99	391,623,472.54	530,061,562.38	405,295,267.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	502,840,051.47	390,785,825.98	529,187,246.66	404,457,621.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通机曲轴	190,405,488.46	158,115,092.03	232,527,109.99	189,529,646.03
压缩机曲轴	221,665,599.75	166,305,910.55	193,352,863.34	137,885,977.32
摩托车曲轴	23,011,469.83	21,655,909.85	46,082,140.28	42,626,755.31
配件及其他	67,757,493.43	44,708,913.55	57,225,133.05	34,415,242.71
小计	502,840,051.47	390,785,825.98	529,187,246.66	404,457,621.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	269,785,799.82	223,431,384.51	310,023,085.51	247,914,291.91
境外	233,054,251.65	167,354,441.47	219,164,161.15	156,543,329.46
小计	502,840,051.47	390,785,825.98	529,187,246.66	404,457,621.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	502,840,051.47	529,187,246.66
小计	502,840,051.47	529,187,246.66

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,420,208.15	5,423,308.94
材料费	2,741,375.84	2,247,036.53
折旧费	1,012,100.97	1,436,957.15
其他	175,382.63	264,228.82
合计	9,349,067.59	9,371,531.44

3. 投资收益



项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-143,359.02	
处置金融工具取得的投资收益	-1,521,013.15	689,824.80
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,636.85	98,924.80
衍生金融工具	-1,740,650.00	590,900.00
合 计	-1,664,372.17	689,824.80

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,795.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,217,770.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,519,076.84
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	154,716.40
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,166.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,116.93
小 计	1,035,489.41
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	120,520.11
少数股东权益影响额（税后）	50,539.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	864,429.94

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.76	0.76

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,308,750.19	
非经常性损益	B	864,429.94	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,444,320.25	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	448,077,288.39	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	17,828,053.97	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	19,897,679.70	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	26,530,239.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3	
其他	其他综合收益变动导致净资产变动（增加为+，减少为-）	I1	6,936,324.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	457,302,146.06	

加权平均净资产收益率	M=A/L	11.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.03%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,308,750.19
非经常性损益	B	864,429.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,444,320.25
期初股份总数	D	66,325,599.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,234,401.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	66,325,599.00
基本每股收益	M=A/L	0.77
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.76

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆美心翼申机械股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室