



美心翼申

NEEQ : 873833

重庆美心翼申机械股份有限公司

Chongqing Meixin Yishen Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

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。



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2022〕1296号

关于同意重庆美心翼申机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

2022年6月，公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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）刘彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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，可能导致公司整体经营业绩的下滑。
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本上升，从而降低公司综合毛利率，进而导致公司整体经营业绩的下滑。
技术风险	公司的主要产品为通机曲轴、压缩机曲轴及摩托车曲轴；为了丰富产品品类，拓宽业务范围，报告期内，公司产品线也逐步向通机及压缩机产业链中其他配件领域延伸（如压缩机涡旋盘、连杆、衬套等配件）。相关产品所在行业处于不断发展中，公司在经营中面临以下技术风险：

	<p>(1) 曲轴类产品的研发风险</p> <p>曲轴相关的核心技术研发过程具有成本投入大、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，将导致公司整体经营业绩的下滑，同时也将影响公司的市场竞争力和持续发展前景。</p> <p>(2) 配件类产品的研发风险</p> <p>配件类产品生产工艺与曲轴生产工艺存在较大的差异，公司目前的配件类产品销售规模偏小、客户和产品种类单一，配件类产品的技术储备和产业化经验不足，若公司相关技术投入后生产的产品不能获得市场广泛认可，将导致公司整体经营业绩的下滑，影响公司的市场竞争力和持续发展前景。</p> <p>(3) 技术转化风险</p> <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>
安全生产风险	公司曲轴产品生产过程中采用部分高温生产工艺，如果因设备运行失常及工艺流程不完善、人员操作不当以及加工过程中突发状况等原因，造成意外安全事故，将影响公司正常的生产经营。
人员流失及工作岗位吸引力下降风险	我国制造业在跨过刘易斯拐点后，企业在劳动力市场中的议价能力逐步下降。一方面，随着重庆城市建设扩张、新兴产业园区落成和商业配套设施成熟，产业工人有着更广泛的就业选择，同时伴随着土地征收和房屋拆迁等补贴收入带来部分当地员工财富增长，可能导致美心翼申部分熟练工人及技术人员流失；另一方面，随着人力市场供给端逐步向专业化、年轻化和高学历趋势发展，新聘员工对工厂环境、职业发展路径等方面具有更多诉求，美心翼申提供的岗位和薪资等待遇若无法匹配相关需求，其吸引力将面临下降的风险。
公司综合毛利率下降的风险	2022 年上半年与去年同期，公司综合毛利率分别为 23.11%和 27.07%，出现了下降。该下降受宏观经济环境、国际运输成本、钢材成本上升、产品结构中低毛利产品占比提升等多种因素影响。未来若宏观经济疲软使得下游摩托车、通机、压缩机产品的销售不畅、或国际海运成本受疫情影响持续高企、或钢材等大宗商品原材料采购价格继续上涨，均可能导致公司的综合毛利率持续下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	释义
美心翼申、公司、本公司	重庆美心翼申机械股份有限公司
南岸分公司	重庆美心翼申机械股份有限公司南岸分公司
棠立机械	重庆棠立机械制造有限公司
美心工业	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	大和证券 (中国) 有限责任公司
报告期	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	人民币元

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 Meixin 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
公司半年度报告备置地	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）	66,325,599
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	重庆市涪陵区聚龙大道 192 号	否
注册资本（元）	66,325,599	否

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

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 会计数据和经营情况

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	261,672,006.16	247,460,099.57	5.74%
毛利率%	23.14%	27.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,159,252.03	34,791,850.05	-30.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,512,611.71	22,855,975.98	7.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.39%	7.82%	-
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）	5.47%	5.14%	-
基本每股收益	0.37	0.52	-29.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	704,774,991.55	703,903,276.27	0.12%
负债总计	247,041,066.84	253,363,240.43	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	455,532,767.78	448,077,288.39	1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.87	6.76	1.60%
资产负债率%（母公司）	34.04%	34.84%	-
资产负债率%（合并）	35.05%	35.99%	-
流动比率	1.48	1.43	-
利息保障倍数	9.73	14.87	-

(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	51,170,207.17	9,616,188.87	432.13%
应收账款周转率	2.54	2.18	-
存货周转率	1.89	2.22	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.12%	11.62%	-
营业收入增长率%	5.74%	31.35%	-
净利润增长率%	-31.37%	42.47%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

（一） 采购模式

公司采购的主要是原材料。公司的原材料采购采取“以销定采”的计划采购原则，在公司营销部门接到客户订单后，计划管理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资需求计划，采购部门根据物资需求计划实施采购。公司制定了《供应商管理办法》，实施合格供应商管理制度，通过考察供应商资质确定进入公司合格供方名录的厂商，并按期对供应商的产品质量和响应能力进行评定。

（二） 生产模式

1、 自主生产

公司主要采取“以销定产”的生产模式。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、 外协加工

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，公司将部分产品的粗加工工序采用外协加工。该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相关工序的成本加上合理利润的定价方式。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。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

受限于公司产能，当客户订单阶段需求较大时，公司会委托部分 OEM 厂商生产相关商品。该类商品一般为精度要求、技术要求较低的产品。公司将生产所需毛坯部件出售给 OEM 厂商，毛坯部件刻有公司标识，合同约定 OEM 厂商在完成加工生产后，需全部返售给公司，不得自行对外出售。

（三）销售模式

公司采用直销模式，直接面向市场独立销售。公司生产的曲轴等配件大部分是根据下游主机厂商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。

公司与重要客户签署框架合同，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，计划管理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，公司根据合同约定，按照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。

（四）研发模式

公司以客户需求为导向，根据客户提供的图纸和讯息，研发适配的制造工艺和流程，后将合格的试制样品发给客户，通过客户装机试验后，进行批量生产。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	101,363,961.11	14.42%	66,495,739.30	9.45%	52.44%
交易性金融资产	0.00	0.00%	15,046,525.83	2.14%	-100.00%
应收款项融资	3,549,000.00	0.50%	25,509,792.24	3.62%	-86.09%
预付款项	9,755,945.62	1.38%	16,029,476.29	2.28%	-39.14%
其他流动资产	1,852,472.12	0.26%	2,962,414.77	0.42%	-37.47%
其他非流动资产	11,459,785.58	1.63%	8,780,758.38	1.25%	30.51%
交易性金融负债	284,300.00	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	8,889,399.10	1.26%	16,880,112.43	2.40%	-47.34%
应交税费	6,601,710.96	0.94%	3,711,408.33	0.53%	77.88%
一年内到期的非流动负债	2,879,129.58	0.41%	7,463,844.20	1.06%	-61.43%
其他综合收益	-3,029,828.74	-0.43%	-6,223,735.80	-0.88%	-51.32%

项目重大变动原因：

重大变动原因如下

- 1、货币资金：主要系报告期内经营性现金净流量增加以及期末无结构性存款，导致货币资金留存增加；
- 2、交易性金融资产：交易性金融资产为结构性存款，报告期末未购买结构性存款；
- 3、应收款项融资：主要系应收票据到期托收大幅增加所致；
- 4、预付账款：主要系预付钢材及毛坯款项减少所致；
- 5、其他流动资产：主要系上年期末存在金额较大的预交所得税；
- 6、其他非流动资产：主要系本期新购工程设备款增加所致；
- 7、交易性金融负债：主要系本期外币远期锁汇所致；
- 8、应付职工薪酬：主要系上期末预提奖金及绩效所致；
- 9、应交税费：主要系本期享受税金缓交所致；
- 10、一年内到期的非流动负债：主要系本期偿付融资租赁的本金和利息所致；
- 11、其他综合收益：系境外子公司外币报表受汇率波动所致；

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

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%	
经营活动产生的现金流量净	51,170,207.17	-	9,616,188.87	-	432.13%

额					
投资活动产生的现金流量净额	4,188,580.27	-	-23,666,960.89	-	-117.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,582,379.89	-	11,205,596.50	-	-274.76%

项目重大变动原因:

经营活动产生的现金流量净额: 主要系销售商品提供劳务收到的现金较去年同期大幅增加所致;

投资活动产生的现金流量净额: 2022年1-6月投资活动现金流净额较2021年1-6月增长较大, 主要系投资支付的现金本期大幅减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额: 主要系本期融资净额较去年同期减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,399.69
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)	852,648.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,413,665.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,857.89
非经常性损益合计	-414,759.73
所得税影响数	-59,541.16
少数股东权益影响额(税后)	-4,086.17
非经常性损益净额	-351,132.40

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√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	子公司	金属精密铸造、销售及其技术研发；汽车、摩托车、机械装备零配件制造；金属制品的加工及销售；销售：仪器仪表、机械产品；铸造专业技术咨询、技术检测服务；货物进出口、技术进出口	25,000,000	23,756,475.74	9,980,152.36	16,440,957.34	-1,425,945.68
Mexin Industrial S. de R. L. de C. V.	子公司	制造、加工、生产、装配、改装、	154,040,423.00	51,574,309.88	49,574,938.17	18,355,391.30	112,979.08

	重建、 修理、 买卖、 交换、 分销、 寄售、 托运各 种与曲 轴有关 的设 备、零 部件和 配件。					
--	--	--	--	--	--	--

注:表格中美心工业的注册资本金单位为墨西哥比索

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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的收购、出售资产、对外投资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

(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
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,500,000.00	877,264.29
2. 销售产品、商品, 提供劳务	116,200,000.00	43,828,315.61
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	8,717,600	0

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或	同业竞争承诺	2022年3月21		正在履行中

	控股股东		日		
	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易承诺	2022年3月21日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年3月18日		正在履行中
	其他	同业竞争承诺	2022年3月23日		正在履行中
	其他	减少和规范关联交易承诺	2022年3月23日		正在履行中
	其他	资金占用承诺	2022年3月23日		正在履行中
	董监高	减少和规范关联交易承诺	2022年3月23日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2022年3月23日		正在履行中

注：表中的‘其他’承诺主体为持股5%以上股东。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1.公司申请挂牌时，公司实际控制人、持股5%以上股东出具了《关于避免同行业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2.公司申请挂牌时，公司实际控制人、持股5%以上股东和董事、监事和高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，均未发生任何违反承诺的事宜。

3.公司申请挂牌时，公司实际控制人、持股5%以上股东和董事、监事和高级管理人员出具了《关于资金占用的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，均未发生任何违反承诺的事宜。

（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	155,045,281.80	22.06%	借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	9,704,840.23	1.38%	融资租赁
无形资产	非流动资产	抵押	49,313,069.45	7.02%	借款抵押
其他货币资金	流动资产	保证金质押	369,738.51	0.05%	保证金质押
总计	-	-	214,432,929.99	30.51%	-

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 股份变动和融资

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	45,638,598.00	68.81%		45,638,598.00	68.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,516,500.00	9.83%		6,516,500.00	9.83%	
	董事、监事、高管	379,165.00	0.57%		379,165.00	0.57%	
	核心员工	1,250,332.00	1.89%	-50,000.00	1,200,332.00	1.81%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,687,001.00	31.19%		20,687,001.00	31.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,549,500.00	29.48%		19,549,500.00	29.48%	
	董事、监事、高管	1,137,501.00	1.72%		1,137,501.00	1.72%	
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%	
总股本		66,325,599	-	0	66,325,599	-	
普通股股东人数							67

注：表中统计核心员工情况不包括董、监、高人员；由于四舍五入原因，造成部分合计数尾数存在差异。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股本结构变动系一名核心员工离职造成。

(二) 普通股前十名股东情况

(三) 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	12,860,000	0	12,860,000	19.39%	0	12,860,000	0	0

	申动力机械股份有限公司								
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	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	深圳天亿投资有限公司	1,888,490	0	1,888,490	2.85%	0	1,888,490	0	0
8	刘涛	1,258,993	0	1,258,993	1.90%	0	1,258,993	0	0
9	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
	合计	51,984,269	-	62,164,269	93.72%	19,900,751	42,263,518	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐争鸣、王安庆系公司一致行动协议人，共同为公司控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

黄成平任股东企业深圳天亿投资有限公司合规风控负责人、信息填报负责人。

黄培海和股东黄培国系堂兄弟。

除上述情况外，公司现任董事、监事、高级管理人员与现有股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白权刚	无	新任	董事会秘书	新任

朱军成	无	新任	制造技术中心总监	新任
黄成平	无	新任	监事	新任
张伟	监事	离任	无	辞职离任
黄国伟	高级管理人员	离任	无	辞职离任
王祥大	高级管理人员	离任	无	辞职离任

（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、高级管理人员的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月起开始担任本公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	期末人数
管理人员	78	83
技术人员	12	16
财务人员	12	12
生产人员	629	574
销售人员	12	13
采购人员	5	5
质量人员	121	122

其他人员	133	138
员工总计	1,002	963

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	1	21

核心员工的变动情况:

报告期内, 黄国伟离职, 核心员工减少一人。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	101,363,961.11	66,495,739.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	-	15,046,525.83
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）29	7,750,000.00	
应收账款	五、（一）3	104,113,831.64	102,041,660.29
应收款项融资	五、（一）4	3,549,000.00	25,509,792.24
预付款项	五、（一）5	9,755,945.62	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	924,914.00	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	105,630,073.16	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	1,852,472.12	2,962,414.77
流动资产合计		334,940,197.65	335,625,423.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一) 9	280,613,486.17	284,258,367.13
在建工程	五、(一) 10	11,567,036.41	9,175,418.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 11	55,837,738.41	56,308,758.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 12	194,858.25	223,374.09
递延所得税资产	五、(一) 13	10,161,889.08	9,531,175.49
其他非流动资产	五、(一) 14	11,459,785.58	8,780,758.38
非流动资产合计		369,834,793.90	368,277,852.30
资产总计		704,774,991.55	703,903,276.27
流动负债：			
短期借款	五、(一) 15	164,948,330.70	155,516,525.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一) 16	284,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 17	28,572,406.42	38,185,773.43
预收款项			
合同负债	五、(一) 18	1,520,287.70	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	8,889,399.10	16,880,112.43
应交税费	五、(一) 20	6,601,710.96	3,711,408.33
其他应付款	五、(一) 21	12,191,088.27	10,886,385.53
其中：应付利息		-	-
应付股利		34,200.00	28,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 22	2,879,129.58	7,463,844.20
其他流动负债	五、(一) 30	1,050,000.00	
流动负债合计		226,936,652.73	233,956,671.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 23	7,092,788.17	7,703,148.15
递延所得税负债	五、(一) 13	13,011,625.94	11,703,420.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,104,414.11	19,406,568.90
负债合计		247,041,066.84	253,363,240.43
所有者权益：			
股本	五、(一) 24	66,325,599.00	66,325,599.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 25	239,780,922.04	239,780,922.04
减：库存股			
其他综合收益	五、(一) 26	-3,029,828.74	-6,223,735.80
专项储备			
盈余公积	五、(一) 27	34,280,000.00	33,128,877.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 28	118,176,075.48	115,065,626.10
归属于母公司所有者权益合计		455,532,767.78	448,077,288.39
少数股东权益		2,201,156.93	2,462,747.45
所有者权益合计		457,733,924.71	450,540,035.84
负债和所有者权益总计		704,774,991.55	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6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,866,723.91	61,280,098.47
交易性金融资产			15,046,525.83
衍生金融资产			
应收票据		7,750,000.00	
应收账款	十三、(一) 1	104,224,417.25	102,041,660.29
应收款项融资		3,549,000.00	25,509,792.24
预付款项		9,657,912.61	16,497,716.82
其他应收款	十三、(一)	693,766.70	750,788.32

	2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,572,594.64	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		116,661.54	1,212,657.26
流动资产合计		320,431,076.65	320,770,546.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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		12,362,134.31	12,703,847.39
固定资产		237,918,610.51	241,052,214.76
在建工程		6,467,793.85	4,083,811.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,409,604.89	48,298,306.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		194,858.25	223,374.09
递延所得税资产		8,687,466.59	8,116,345.33
其他非流动资产		7,901,160.66	6,947,379.90
非流动资产合计		396,207,097.54	396,690,747.67
资产总计		716,638,174.19	717,461,294.51
流动负债：			
短期借款		155,089,180.00	145,857,472.25
交易性金融负债		284,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,055,648.48	46,530,485.78
预收款项			
合同负债		1,520,287.70	1,258,748.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,959,304.84	16,060,344.32
应交税费		6,591,924.38	3,702,357.37

其他应付款		11,385,661.24	9,673,098.30
其中：应付利息			
应付股利		34,200.00	28,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,879,129.58	7,463,844.20
其他流动负债		1,050,000.00	
流动负债合计		223,815,436.22	230,546,351.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,092,788.17	7,703,148.15
递延所得税负债		13,011,625.94	11,700,989.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,104,414.11	19,404,137.97
负债合计		243,919,850.33	249,950,488.98
所有者权益：			
股本		66,325,599.00	66,325,599.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,186,345.13	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		130,926,379.73	126,869,984.35
所有者权益合计		472,718,323.86	467,510,805.53
负债和所有者权益合计		716,638,174.19	717,461,294.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		261,672,006.16	247,460,099.57
其中：营业收入	五、（二）1	261,672,006.16	247,460,099.57
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,957,022.97	217,571,610.85
其中：营业成本	五、(二) 1	201,111,232.10	180,484,929.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	3,630,599.82	5,370,872.24
销售费用	五、(二) 3	1,694,432.29	1,970,051.87
管理费用	五、(二) 4	19,215,467.25	20,368,768.85
研发费用	五、(二) 5	4,978,196.78	5,656,219.82
财务费用	五、(二) 6	327,094.73	3,720,768.57
其中：利息费用		3,266,922.96	2,917,288.44
利息收入		204,556.73	207,864.38
加：其他收益	五、(二) 7	852,648.11	14,020,223.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-1,225,450.83	45,670.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-284,300.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	6,056.90	-2,047,447.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-1,703,539.28	-1,420,335.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 12	22,445.52	-285,223.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,382,843.61	40,201,376.24
加：营业外收入	五、(二) 13	133,576.82	274,599.24
减：营业外支出	五、(二) 14	11,879.46	12,547.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,504,540.97	40,463,428.05
减：所得税费用	五、(二) 15	4,622,929.24	5,668,165.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,881,611.73	34,795,262.09
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）		23,881,611.73	34,795,262.09
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）		-277,640.30	3,412.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,159,252.03	34,791,850.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,881,611.73	34,795,262.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,159,252.03	34,791,850.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-277,640.30	3,412.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.52

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1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、（二） 1	262,048,462.42	247,826,556.29
减：营业成本	十三、（二）	206,777,481.44	184,723,443.63

	1		
税金及附加		2,213,725.46	3,995,149.23
销售费用		1,619,126.67	1,872,713.97
管理费用		15,054,080.68	17,369,649.03
研发费用	十三、(二) 2	4,978,196.78	5,656,219.82
财务费用		-199,374.33	3,615,425.19
其中：利息费用		3,066,825.73	2,917,288.44
利息收入		183,918.95	202,723.38
加：其他收益		851,884.28	14,014,223.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 3	-1,225,450.83	45,670.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-284,300.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-117,525.71	-2,039,828.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,279,906.73	-1,009,000.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,345.88	-285,223.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,595,272.61	41,319,797.37
加：营业外收入		132,776.82	274,158.88
减：营业外支出		11,833.63	12,531.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,716,215.80	41,581,424.57
减：所得税费用		4,611,017.77	5,945,442.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,105,198.03	35,635,982.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,105,198.03	35,635,982.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,105,198.03	35,635,982.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.54

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,290,070.41	217,995,925.10
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		5,800,066.07	5,226,529.44
收到其他与经营活动有关的现金		1,769,492.01	12,258,476.70
经营活动现金流入小计		300,859,628.49	235,480,931.24
购买商品、接受劳务支付的现金		175,877,082.04	160,035,793.87
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		58,831,726.31	49,219,182.15
支付的各项税费		7,404,119.32	12,385,589.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,576,493.65	4,224,176.79
经营活动现金流出小计		249,689,421.32	225,864,742.37
经营活动产生的现金流量净额		51,170,207.17	9,616,188.87

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,589.04	45,670.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,426.56	59,511.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,189,964.00	0
投资活动现金流入小计		36,336,979.60	56,105,181.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,638,696.82	10,150,900.49
投资支付的现金		20,000,000.00	69,621,242.14
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		509,702.51	
投资活动现金流出小计		32,148,399.33	79,772,142.63
投资活动产生的现金流量净额		4,188,580.27	-23,666,960.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,665,660.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,665,660.00	108,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,196,494.97	39,366,038.00
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		5,051,544.92	4,428,365.50
筹资活动现金流出小计		153,248,039.89	96,794,403.50
筹资活动产生的现金流量净额		-19,582,379.89	11,205,596.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-227,924.25	-269,903.82
五、现金及现金等价物净增加额		35,548,483.30	-3,115,079.34
加：期初现金及现金等价物余额		65,445,739.30	55,691,752.41
六、期末现金及现金等价物余额		100,994,222.60	52,576,673.07

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1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,983,955.17	222,687,587.61
收到的税费返还		4,635,810.37	4,872,101.66

收到其他与经营活动有关的现金		1,339,534.27	12,170,006.98
经营活动现金流入小计		298,959,299.81	239,729,696.25
购买商品、接受劳务支付的现金		186,665,498.36	176,971,785.19
支付给职工以及为职工支付的现金		48,326,506.67	41,400,071.40
支付的各项税费		6,069,414.31	11,004,317.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,750,454.91	2,472,559.67
经营活动现金流出小计		246,811,874.25	231,848,734.12
经营活动产生的现金流量净额		52,147,425.56	7,880,962.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,589.04	45,670.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,426.56	56,131.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,189,964.00	0
投资活动现金流入小计		36,336,979.60	56,101,801.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,938,840.87	9,967,500.75
投资支付的现金		20,000,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		509,702.51	0
投资活动现金流出小计		30,448,543.38	77,967,500.75
投资活动产生的现金流量净额		5,888,436.22	-21,865,698.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		133,665,660.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,665,660.00	108,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,196,494.97	39,366,038.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,051,544.92	4,428,365.50
筹资活动现金流出小计		153,248,039.89	96,794,403.50
筹资活动产生的现金流量净额		-19,582,379.89	11,205,596.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,594.96	-127,535.22
五、现金及现金等价物净增加额		38,266,886.93	-2,906,675.47
加：期初现金及现金等价物余额		60,230,098.47	53,509,467.00
六、期末现金及现金等价物余额		98,496,985.40	50,602,791.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

2022年3月21日召开公司2021年年度股东大会,审议通过《关于公司2021年年度利润分配的议案》,向股权登记日的股东每10股派发现金3元。

(二) 财务报表项目附注

重庆美心翼申机械股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

重庆美心翼申机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)其前身系原重庆美心翼申机械制造有限公司(以下简称美心制造公司),美心制造公司系由徐争鸣、夏明宪、王安庆共同出资组建,于2012年6月29日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册,取得注册号为渝涪500102000050352的企业法人营业执照。美心制造公司成立时注册资本1,500万元。美心制造公司以2014年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年5月11日在重庆市工商行政管理局涪陵分局登记注册,总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为91500102599230282G的营业执照,注册资本66,325,599.00元,股份总数66,325,599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。

本公司将重庆棠立机械制造有限公司（以下简称棠立公司）和MexinIndustrialS. deR. L. deC. 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。本财务报表所载财务信息真实、完整的反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（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和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) 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

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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. 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

公司主要销售摩托车发动机曲轴、通机曲轴、压缩机曲轴及配件，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单后确认收入。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；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) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%
棠立公司	20%	20%
美心工业公司[注]	30%	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

2011年7月，财政部、海关总署、国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），规定自2011年1月1日至2020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。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。根据国家发展和改革委员会于2014年8月20日公布的《西部地区鼓励类产业目录》，以及于2020年1月18日公布的《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》，本公司符合西部地区鼓励类产业目录界定的产业范围，享受西部大开发企业所得税优惠政策。据此，公司按15%的税率缴纳企业所得税。

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2021年、2022年符合条件，据此，棠立公司2021年起减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	5,887.71	3,702.85
银行存款	100,988,334.89	65,442,036.45
其他货币资金	369,738.51	1,050,000.00
合计	101,363,961.11	66,495,739.30
其中：存放在境外的款项总额	874,048.65	2,297,310.65

注：2021年12月31日期末其他货币资金1,050,000.00元主要系远期结汇保证金；2022年06月30日期末其他货币资金369,738.51元主要系远期结汇保证金

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
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		15,046,525.83
其中：保本浮动收益型结构性存款		15,036,055.83
衍生金融资产		10,470.00
合计		15,046,525.83

(2) 其他说明

2021年12月31日交易性金融资产中，衍生金融资产10,470.00元系未交割的远期结汇合同约定汇率高于同期金融机构远期汇率报价形成

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022.06.30				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	109,604,608.77	100.00	5,490,777.13	5.01	104,113,831.64
合计	109,604,608.77	100.00	5,490,777.13	5.01	104,113,831.64

(续上表)

种类	2021.12.31				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	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,483,756.72	5,478,522.09	5.00	107,410,843.85	5,370,542.19	5.00
1-2年	119,153.76	11,915.38	10.00			
2-3年	1,698.29	339.66	20.00	1,698.29	339.66	20.00
小计	109,604,608.77	5,490,777.13	5.01	107,412,542.14	5,370,881.85	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,370,881.85	119,895.28						5,490,777.13
小计	5,370,881.85	119,895.28						5,490,777.13

(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
EmersonClimateTechnologies, Inc 、 ScrollMexicoLLC 、 CRCCompressorsLLC 、 EMERSONScrollMachining(Thailand)LTD. 、 EmersonElectric(Thailand)Ltd. 、 CopelandLimited. 、 艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	70,481,406.36	64.31	3,524,070.32
百力通(重庆)发动机有限公司、BriggsandStratton,LLC	7,948,436.67	7.25	397,421.83
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	7,312,712.62	6.67	365,635.63
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,242,141.01	6.61	368,064.74
TraneTechnologies	5,273,631.28	4.81	263,681.56
小计	98,258,327.94	89.65	4,918,874.08

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	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
银行承兑汇票	3,549,000.00		25,509,792.24	
合计	3,549,000.00		25,509,792.24	

(2) 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	终止确认金额	
	2022.06.30	2021.12.31
银行承兑汇票	10,747,931.84	6,941,099.51
小计	10,747,931.84	6,941,099.51

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	2022. 06. 30			2021. 12. 31				
	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	9,713,719.50	99.57		9,713,719.50	16,007,604.89	99.86		16,007,604.89
1-2 年	42,226.12	0.43		42,226.12	21,871.40	0.14		21,871.40
合计	9,755,945.62	100.00		9,755,945.62	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	3,404,447.79	34.90
重庆金日欣物资有限公司	1,197,631.92	12.28
北京毕普创新科技有限公司	1,081,480.00	11.09
重庆涪陵电力实业股份有限公司	602,276.40	6.17
LTSAGENCIAADUANALSC	460,121.31	4.72
小计	6,745,957.42	69.16

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022. 06. 30				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	1,102,211.19	100.00	177,297.19	16.09	924,914.00
合计	1,102,211.19	100.00	177,297.19	16.09	924,914.00

(续上表)

种类	2021. 12. 31				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	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,102,211.19	177,297.19	16.09	985,164.54	142,866.48	14.50
其中：1年以内	926,029.21	46,301.44	5.00	815,673.02	40,783.64	5.00
2-3年	30,296.68	6,059.34	20.00	30,275.86	6,055.18	20.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00	57,816.24	28,908.12	50.00
4-5年	29,744.45	23,795.56	80.00	71,399.42	57,119.54	80.00
5年以上	86,140.85	86,140.85	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	1,102,211.19	177,297.19	16.09	985,164.54	142,866.48	14.50

(2) 本期核销的应收账款情况

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	工程款	2,005,283.60	对方公司破产清算后仍无法收回	董事长审批	否
小计		2,005,283.60			

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	40,783.64		2,262,082.84	2,302,866.48
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,517.81		28,912.91	34,430.72
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	46,301.45		130,995.75	177,297.20

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 06. 30	2021. 12. 31
单位往来款	304, 500. 00	2, 160, 000. 00
押金及保证金	143, 206. 50	139, 516. 04
备用金	168, 193. 89	192, 295. 28
代收代付款	486, 310. 80	653, 353. 22
合计	1, 102, 211. 19	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	169, 500. 00	1 年以内	15. 38	8, 475. 00
重庆渝足企业管理咨询有限公司	单位往来款	135, 000. 00	1 年以内	12. 25	6, 750. 00
徐文静	备用金	60, 849. 15	1 年以内	5. 52	3, 042. 46
LuisCarrizales	备用金	47, 129. 81	1 年以内	4. 28	2, 356. 49
重庆涪陵燃气有限责任公司	押金及质保金	30, 000. 00	3-4 年	2. 72	15, 000. 00
小计		442, 478. 96		40. 15	35, 623. 95

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	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	12, 208, 316. 93	59, 229. 32	12, 149, 087. 61	16, 697, 926. 91	160, 108. 63	16, 537, 818. 28
在产品	4, 097, 768. 83		4, 097, 768. 83	3, 714, 319. 44		3, 714, 319. 44
库存商品	49, 788, 993. 66	1, 842, 833. 64	47, 946, 160. 02	44, 531, 002. 03	1, 275, 288. 97	43, 255, 713. 06
发出商品	15, 036, 368. 00		15, 036, 368. 00	19, 419, 641. 44		19, 419, 641. 44
委托加工物资	5, 309, 961. 23		5, 309, 961. 23	5, 023, 343. 87		5, 023, 343. 87
周转材料	13, 899, 234. 09		13, 899, 234. 09	12, 233, 187. 51		12, 233, 187. 51
合同履约成本	7, 191, 493. 38		7, 191, 493. 38	6, 513, 493. 59		6, 513, 493. 59
合计	107, 532, 136. 12	1, 902, 062. 96	105, 630, 073. 16	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	其他	
原材料	160, 108. 63	28, 316. 80		129, 196. 11		59, 229. 32

库存商品	1,275,288.97	1,675,222.48		1,107,677.81		1,842,833.64
小计	1,435,397.60	1,703,539.28		1,236,873.92		1,902,062.96

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	本期已将期初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	本期已将期初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	2022.06.30			2021.12.31		
	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				1,212,657.26		1,212,657.26
待抵扣进项税	1,852,472.12		1,852,472.12	1,749,757.51		1,749,757.51
合计	1,852,472.12		1,852,472.12	2,962,414.77		2,962,414.77

9. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	280,613,486.17	284,258,367.13
固定资产清理		
合计	280,613,486.17	284,258,367.13

(2) 固定资产情况

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	1,938,921.90	154,053.75	12,745,730.99	20,490.21	14,859,196.85
1) 购置		79,118.32	300,295.00		379,413.32
2) 在建工程转入		10,994.31	12,169,937.68		12,180,931.99
3) 汇率波动	1,938,921.90	63,941.12	275,498.31	20,490.21	2,298,851.54
本期减少金额		2863.25	3914929.29		3,917,792.54
1) 处置或报废		2,863.25	681,331.96		684,195.21

2) 大修理转出			3,233,597.33		3,233,597.33
期末数	181,653,735.07	8,754,873.03	297,343,245.86	6,983,887.38	494,735,741.34
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	4,370,323.00	475,725.93	9,957,950.23	380,368.98	15,184,368.14
1) 计提	3,799,301.34	454,868.13	9,875,013.25	368,297.19	14,497,479.91
2) 汇率波动	571,021.66	20,857.80	82,936.98	12,071.79	686,888.23
本期减少金额		2,720.09	595,362.78		598,082.87
1) 处置或报废		2,720.09	595,362.78		598,082.87
期末数	48,837,131.83	4,949,468.53	157,391,996.80	2,707,844.66	213,886,441.82
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					
1) 处置或报废					
期末数			235,813.35		235,813.35
账面价值					
期末账面价值	132,816,603.24	3,805,404.50	139,715,435.71	4,276,042.72	280,613,486.17
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	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥增投项目	5,593,921.84		5,593,921.84	1,870,225.06		1,870,225.06
涡旋盘项目				1,220,102.85		1,220,102.85
外购生产设备	4,861,556.15		4,861,556.15	4,305,893.61		4,305,893.61
其他	1,111,558.42		1,111,558.42	1,779,196.72		1,779,196.72
合计	11,567,036.41		11,567,036.41	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	4,750,245.46	1,026,548.68		5,593,921.84
涡旋盘项目	2,200.00	1,220,102.85	4,973,451.39	6,193,554.24		
外购设备项目		4,305,893.61	5,042,646.40	4,486,983.86		4,861,556.15
小计	5,860.00	7,396,221.52	14,766,343.25	11,707,086.78		10,455,477.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度(%)	利息资本化累	本期利息资本	本期利息资本	资金来源
------	--------	---------	--------	--------	--------	------

	占预算比例(%)		计金额	化金额	化率(%)	
墨西哥增投项目	90.96	90.96				自筹
涡旋盘项目	100	100				自筹
外购设备项目						自筹

11. 无形资产

项目	土地使用权	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	416,667.06	29,718.39	446,385.45
1)购置		29,718.39	29,718.39
2)汇率波动影响	416,667.06		416,667.06
本期减少金额			
1)处置			
期末数	70,400,975.33	2,108,740.83	72,509,716.16
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	753,140.70	164,265.31	917,406.01
1)计提	753,140.70	164,265.31	917,406.01
2)投资性房地产转入			
本期减少金额			
1)处置			
2)其他			
期末数	14,937,290.55	1,734,687.20	16,671,977.75
账面价值			
期末账面价值	55,463,684.78	374,053.63	55,837,738.41
期初账面价值	55,800,158.42	508,600.55	56,308,758.97

12. 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		28,515.84		194,858.25
合计	223,374.09		28,515.84		194,858.25

13. 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	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	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	7,814,318.00	1,184,535.66	9,344,959.28	1,141,418.73
可抵扣亏损	15,337,493.69	1,363,388.55	13,918,079.42	1,327,903.19
预提费用	7,442,628.65	1,063,124.49	6,133,503.38	915,065.48
固定资产折旧	36,996,730.65	5,486,922.15	33,636,708.31	4,991,315.87
递延收益	7,092,788.17	1,063,918.23	7,703,148.15	1,155,472.22
年度绩效				
合计	74,683,959.16	10,161,889.08	70,736,398.54	9,531,175.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	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
固定资产加速折旧	86,744,172.93	13,011,625.94	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	86,744,172.93	13,011,625.94	78,022,805.00	11,703,420.75

14. 其他非流动资产

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、工程款	11,459,785.58		11,459,785.58	8,780,758.38		8,780,758.38
合计	11,459,785.58		11,459,785.58	8,780,758.38		8,780,758.38

15. 短期借款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
抵押及保证借款本金	143,000,000.00	115,000,000.00
抵押借款本金		20,000,000.00
保证借款本金	20,671,140.00	20,000,000.00
借款利息	277,190.70	516,525.72
已贴现未到期的票据	1,000,000.00	0
合计	164,948,330.70	155,516,525.72

16. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
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	284,300.00	
其中：衍生金融负债	284,300.00	
合计	284,300.00	

(2) 其他说明

2022年06月30日交易性金融负债中，衍生金融资产284,300.00元系未交割的远期结汇合约约定汇率低于同期金融机构远期汇率报价形成。

17. 应付账款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
货款	28,572,406.42	38,185,773.43
合计	28,572,406.42	38,185,773.43

18. 合同负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
预收货款	1,520,287.70	1,312,621.89
合计	1,520,287.70	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	45,530,043.25	53,524,704.26	8,821,597.69
离职后福利—设定提存计划	63,853.73	4,327,479.21	4,323,531.53	67,801.41
辞退福利		231,496.50	231,496.50	
合计	16,880,112.43	50,089,018.96	58,079,732.29	8,889,399.10

(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	37,669,456.56	45,801,498.58	8,588,091.95
职工福利费		2,282,022.25	2,156,739.05	125,283.20
社会保险费		2,455,288.87	2,455,288.87	

其中：医疗保险费		2,105,686.57	2,105,686.57	
工伤保险费		349,602.30	349,602.30	
住房公积金	96,124.73	1,213,937.74	1,201,839.93	108,222.54
工会经费和职工教育经费		1,909,337.83	1,909,337.83	
小计	16,816,258.70	45,530,043.25	53,524,704.26	8,821,597.69

(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	4,224,016.98	4,220,069.30	67,801.41
失业保险费		103,462.23	103,462.23	
小计	63,853.73	4,327,479.21	4,323,531.53	67,801.41

20. 应交税费

项目	2022.06.30	2021.12.31
增值税	2,547,217.24	2,372,425.45
印花税	50,453.60	59,353.30
企业所得税	2,847,939.42	
代扣代缴个人所得税	30,143.45	132,464.52
城市维护建设税	419,914.67	307,896.39
环境保护税	7,998.55	
关税	398,104.97	619,405.66
教育费附加	179,963.43	131,955.61
地方教育附加	119,975.63	87,907.40
合计	6,601,710.96	3,711,408.33

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付股利	34,200.00	28,500.00
其他应付款	12,156,888.27	10,857,885.53
合计	12,191,088.27	10,886,385.53

(2) 应付股利

项目	2022.06.30	2021.12.31
普通股股利	34,200.00	28,500.00

合计	34,200.00	28,500.00
----	-----------	-----------

(3) 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
押金保证金	4,226,647.41	4,099,739.78
预提费用	7,006,281.81	6,133,503.38
代收代付	676,525.55	219,548.96
其他	247,433.50	405,093.41
小计	12,156,888.27	10,857,885.53

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的长期应付款	2,879,129.58	7,463,844.20
合计	2,879,129.58	7,463,844.20

23. 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		610,359.98	7,092,788.17	项目补助资金
合计	7,703,148.15		610,359.98	7,092,788.17	

(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		192,915.90	1,416,870.72	与资产相关
产业振兴何技术改造项目资金	629,385.95		92,105.25	537,280.70	与资产相关
工业和信息化专项资金	2,615,833.33		182,500.00	2,433,333.33	与资产相关
涡旋盘项目专项补助	1,095,213.68		76,410.26	1,018,803.42	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		66,428.57	1,162,500.00	与资产相关
小计	7,703,148.15		610,359.98	7,092,788.17	

24. 股本

股东类别	2022.06.30	2021.12.31
徐争鸣	15,887,000.00	15,887,000.00
重庆宗申动力机械股份有限公司	12,860,000.00	12,860,000.00

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	10,180,000.00	10,180,000.00
王安庆	10,179,000.00	10,179,000.00
中信证券投资有限公司	6,294,968.00	6,294,968.00
武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,517,987.00	2,517,987.00
深圳天亿投资有限公司	1,888,490.00	1,888,490.00
其他	6,518,154.00	6,518,154.00
合计	66,325,599.00	66,325,599.00

25. 资本公积

项目	2022.06.30	2021.12.31
股本溢价	239,780,922.04	239,780,922.04
合计	239,780,922.04	239,780,922.04

26. 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	3,209,956.84			3,193,907.06	16,049.78	-3,029,828.74
其中：外币财务报表折算差额	-6,223,735.80	3,209,956.84			3,193,907.06	16,049.78	-3,029,828.74
其他综合收益合计	-6,223,735.80	3,209,956.84			3,193,907.06	16,049.78	-3,029,828.74

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
法定盈余公积	34,280,000.00	33,128,877.05
合计	34,280,000.00	33,128,877.05

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
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	24,159,252.03	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	19,897,679.70	36,748,579.45
期末未分配利润	118,176,075.48	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 2021 年 5 月 27 日第二届董事会第十五次会议决议, 并经公司 2020 年度股东大会决议通过, 公司以现有的总股本 66,815,599 股为基数, 每 10 股分配现金红利 5.50 元(含税), 共计为 36,748,579.45 元。

29. 应收票据

(1) 明细情况

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
银行承兑汇票	7,750,000.00	
合计	7,750,000.00	

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
已背书转让的票据	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

(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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,905,393.28	199,080,274.59	238,806,124.00	178,912,108.36

其他业务	9,766,612.88	2,030,957.51	8,653,975.57	1,572,821.14
合计	261,672,006.16	201,111,232.10	247,460,099.57	180,484,929.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	261,672,006.16	201,111,232.10	247,460,099.57	180,484,929.50

(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(%)
EmersonClimateTechnologies, Inc. 、 ScrollMexicoLLC 、 CRCompressorsLLC 、 EMERSONScrollMachining(Thailand)LTD. 、 EmersonElectric(Thailand)Ltd. 、 CopelandLimited. 、 艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	111,417,513.45	42.52%
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	42,968,815.09	16.40%
BriggsandStratton, LLC、百力通(重庆)发动机有限公司	24,520,791.34	9.36%
HondaPowerEquipmentMfg., Inc. 、 本田动力(中国)有限公司	14,846,356.08	5.67%
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	14,770,662.12	5.64%
小计	208,524,138.08	79.57%

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通机曲轴	106,330,988.65	90,233,750.10	107,733,107.27	88,499,405.98
压缩机曲轴	106,273,876.48	74,078,366.26	93,278,252.14	58,444,370.94
摩托车曲轴	16,928,132.61	16,030,280.97	22,446,210.99	20,522,382.02
配件及其他	22,372,395.54	18,737,877.26	15,348,553.60	11,445,949.42
其他业务	9,766,612.88	2,030,957.51	8,653,975.57	1,572,821.14
小计	261,672,006.16	201,111,232.10	247,460,099.57	180,484,929.50

2) 收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

境内	150,401,857.62	134,397,152.79	141,819,770.43	111,499,062.09
境外	111,270,148.54	66,714,079.31	105,640,329.14	68,985,867.41
小计	261,672,006.16	201,111,232.10	247,460,099.57	180,484,929.50

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	472,804.20	430,006.58
教育费附加	202,630.36	184,288.52
地方教育附加	135,149.92	122,862.03
印花税	178,098.00	191,920.88
房产税	816,181.60	757,310.14
土地使用税	470,402.17	445,263.01
车船税	4,223.10	6,013.10
环境保护税	12,948.38	1,183.47
出口关税	33,790.69	1,883,292.09
联邦税及其他	1,304,371.40	1,348,732.42
合计	3,630,599.82	5,370,872.24

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,925.64	709,576.40
仓储费及租赁费	314,507.16	384,820.51
出口保险费及清关费用	260,316.09	265,334.60
业务招待费	227,422.55	68,674.09
车辆费用	139,666.78	145,889.22
其他	190,594.07	395,757.05
合计	1,694,432.29	1,970,051.87

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,279,933.28	11,630,351.25
折旧费用	1,892,950.40	1,919,852.42
无形资产摊销	917,373.90	903,751.34
中介机构费	1,607,139.08	1,964,506.29

业务招待费	1,154,573.11	1,295,010.46
车辆费用	326,415.85	257,319.03
办公费及通讯费	736,271.86	925,356.36
绿化及安保费	604,735.75	506,916.02
其他	696,074.02	965,705.68
合计	19,215,467.25	20,368,768.85

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,533,119.05	2,800,577.27
材料费	2,762,281.50	1,897,042.41
折旧费	610,540.88	849,490.07
其他	72,255.35	109,110.07
合计	4,978,196.78	5,656,219.82

6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,266,922.96	2,917,288.44
减：利息收入	204,556.73	207,864.38
汇兑损益	-3,014,177.38	709,711.70
手续费	278,905.88	296,137.81
其他		5,495.00
合计	327,094.73	3,720,768.57

7. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	610,359.98	540,371.41
与收益相关的政府补助	240,171.20	13,304,000.00
三代手续费返还	2,116.93	175,852.49
合计	852,648.11	14,020,223.90

8. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-96,085.41	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,129,365.42	0

处置金融工具取得的投资收益		45,670.72
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	24,784.58	45,670.72
衍生金融工具	-1,154,150.00	
合计	-1,225,450.83	45,670.72

9. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-284,300.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-284,300.00	
合计	-284,300.00	

10. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,056.90	-2,047,447.68
合计	6,056.90	-2,047,447.68

11. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,703,539.28	-1,420,335.68
合计	-1,703,539.28	-1,420,335.68

12. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	22,445.52	-285,223.74
合计	22,445.52	-285,223.74

13. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		177.89
违约金及罚款收入	37,904.94	236,819.78
其他	95,671.88	37,601.57
合计	133,576.82	274,599.24

14. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	143.16	885.83
其他	11,736.30	11,661.60
合计	11,879.46	12,547.43

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,871,502.91	2,968,023.06
递延所得税费用	751,426.33	2,700,142.90
合计	4,622,929.24	5,668,165.96

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

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,881,611.73	34,795,262.09
加: 资产减值准备	1,697,482.38	2,769,998.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,184,368.14	14,845,768.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	917,406.01	903,751.34
长期待摊费用摊销	28,515.84	28,515.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-22,445.52	285,223.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	143.16	885.83
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	284,300.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	3,494,847.21	3,136,026.54
投资损失(收益以“—”号填列)	1,129,365.42	-45,670.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-630,713.59	-827,416.67

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,244,362.40	3,539,735.16
存货的减少(增加以“－”号填列)	600,778.67	-22,429,067.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	21,668,171.88	-43,731,559.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-18,307,986.56	16,377,602.93
其他	0	-32,866.42
经营活动产生的现金流量净额	51,170,207.17	9,616,188.87
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	100,994,222.60	52,576,673.07
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	35,548,483.30	-3,115,079.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.06.30	2021.12.31
1) 现金	100,994,222.60	65,445,739.30
其中:库存现金	5,887.71	3,702.85
可随时用于支付的银行存款	100,988,334.89	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	100,994,222.60	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	账面价值	受限原因
固定资产	155,045,281.80	借款抵押

固定资产	9,704,840.23	融资租赁售后回租
无形资产	49,313,069.45	借款抵押
其他货币资金	369,738.51	远期结汇保证金
合计	214,432,929.99	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			25,799,643.28
其中：美元	3,593,377.82	6.7114	24,116,595.90
欧元	185,984.68	7.0084	1,303,455.03
墨西哥比索	1,139,232.74	0.3332	379,592.35
应收账款			74,912,067.00
其中：美元	11,161,913.61	6.7114	74,912,067.00
应付账款			13,467,673.90
其中：美元	2,006,686.22	6.7114	13,467,673.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助——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		192,915.89	1,416,870.73	其他收益	渝经信发(2014)54号、渝经信发(2016)61号、涪经信发(2016)111号、涪经信发(2017)108号
产业振兴和技术改造项目资金	629,385.95		92,105.26	537,280.69	其他收益	渝财企(2011)549号
工业和信息化专项资金	2,615,833.33		182,500.00	2,433,333.33	其他收益	涪经信发(2018)61号、涪财政发(2018)572号
涡旋盘项目补助	1,095,213.68		76,410.26	1,018,803.42	其他收益	渝经信发(2019)33号、涪经信发(2019)129号、涪经信发(2019)128号
重庆市涪陵区财政局项目补助资金	1,228,928.57		66,428.57	1,162,500	其他收益	渝经信智能(2021)118号
小计	7,179,148.15		610,359.98	6,568,788.17		

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
见习补贴	22,900.00	其他收益	渝人社发〔2019〕76号
就业补贴	28,375.20	其他收益	渝人社发〔2018〕174号
稳岗补贴	188,896.00	其他收益	渝人社发〔2022〕9号
小计	240,171.20		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助金额	850,531.18	13,844,371.41

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
美心工业有限责任公司	墨西哥	墨西哥合众国新莱昂州蒙特雷市阿波卡达区	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	报告期归属于少数股东的损益	
		本期发生额	上期发生额
重庆棠立机械制造有限公司	19.60%	-279,485.35	6,021.58
美心工业有限责任公司	0.50%	564.9	-2,609.54

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利	
	本期发生额	上期发生额
重庆棠立机械制造有限公司		
美心工业有限责任公司		

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额

	2022.06.30	2021.12.31
重庆棠立机械制造有限公司	1,956,109.86	2,235,595.22
美心工业有限责任公司	243,766.91	227,152.23

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	2022.06.30					
	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	7,241,308.15	16,515,167.59	23,756,475.74	13,776,323.38		13,776,323.38
美心工业有限责任公司	19,177,697.79	32,396,612.09	51,574,309.88	1,999,371.71		1,999,371.71

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	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	10,722,968.80	15,516,881.05	26,239,849.85	14,833,751.81		14,833,751.81
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	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆棠立机械制造有限公司	16,440,957.34	-1,425,945.68	-1,425,945.68	715,662.36	20,401,715.80	30,722.36	30,722.36	1,286,770.66
美心工业公司	18,355,391.30	112,979.08	112,979.08	-881,597.66	13,353,506.35	-521,907.61	-521,907.61	448,456.08

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. 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。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	2022.06.30				
	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	164,948,330.70	169,336,631.11	169,336,631.11		
应付账款	28,572,406.42	28,572,406.42	28,572,406.42		
其他应付款	12,191,088.27	12,191,088.27	12,191,088.27		
一年内到期的非流动负债	2,879,129.58	2,922,901.12	2,922,901.12		
小计	208,590,954.97	213,023,026.92	213,023,026.92		

(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。

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。

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	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. 交易性金融负债		284,300.00		284,300.00

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		284,300.00		284,300.00
衍生金融负债		284,300.00		284,300.00
2. 应收款项融资			9,249,000.00	9,249,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		284,300.00	9,249,000.00	9,533,300.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末衍生金融资产系未到期的银行远期结汇合约，以剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

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

本公司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	23.95	23.95	注
王安庆	15.35	15.35	

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
夏明宪	公司原股东
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
重庆里程机械制造有限公司	按照实质重于形式原则确认的关联方
重庆麦森机械制造有限公司	按照实质重于形式原则确认的关联方
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
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

(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	本期发生额	上期发生额
重庆宗申发动机制造有限公司	采购配件	609,341.24	1,914,005.42
重庆宗申发动机制造有限公司	接受劳务	735.85	12,243.40
重庆宗申通用动力机械有限公司	采购配件	250,159.28	286,589.37
重庆宗申通用动力机械有限公司	接受劳务	15,879.25	23,989.63
重庆方汀机械制造有限责任公司	采购毛坯		158,282.36
四川远翔机械制造有限公司	采购毛坯		567,948.30
重庆美心·麦森门业有限公司	购买固定资产		21,858.41
重庆大江动力设备制造有限公司	采购配件	1,148.67	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宗申发动机制造有限公司	发动机曲轴及配件	7,670,283.01	14,225,300.00
重庆宗申通用动力机械有限公司	通机曲轴及配件	35,812,814.14	26,884,276.60
重庆宗申集研机电科技有限公司	配件	345,218.46	112,622.79
重庆方汀机械制造有限责任公司	毛坯		16,625.99
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、夏明宪、王安庆[注 1]	115,000,000.00	2020年1月	2024-12-31	否
徐争鸣、王安庆[注 2]	20,000,000.00	2021年9月	到期日或者展期期满后加三年止	否

注 1：公司实际控制人徐争鸣、王安庆以及原股东夏明宪与重庆市农村商业银行股份有限公司营业部签订《最高额保证合同》（合同编号：总行营业部 2021 年高字第 5001012021320501 号），有效期间为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。徐争鸣、王安庆以及夏明宪共同为公司最高债务额为主债务本金人民币壹亿叁仟玖百万元、利息、违约金、赔偿金和银行实现债权担保权而发生的一切费用提供连带保证。

注 2：公司实际控制人徐争鸣、王安庆与招商银行股份有限公司重庆涪陵分行签了最高额不可撤销担保书，保证期间为合同签署生效日起至借款到期日或者展期期满后加三年止，为公司与招商银行签订的编号为 2021 年渝涪字第 9081105 号、授信总额度肆仟万元整的《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》提供连带保证。

4. 其他关联交易

(1) 售后回租融资

关联方	支付类别	本期发生额	上期发生额
重庆宗申融资租赁有限公司	本金	4,793,405.24	5,204,237.50
重庆宗申融资租赁有限公司	利息费用	258,139.68	569,967.63
重庆宗申融资租赁有限公司	手续费	205,904.37	205,904.37

(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	2022.06.30		2021.12.31	
		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	1,332,652.02	66,632.60	2,580,193.85	129,009.69
	重庆宗申通用动力机械有限公司	5,980,060.60	299,003.03	7,018,964.13	350,948.21
	重庆宗申集研机电科技有限公司			68,597.02	3,429.85
小计		7,312,712.62	365,635.63	9,667,755.00	483,387.75

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
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	223,738.10	99,688.32
小计		223,738.10	177,497.22
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	45,000.00	117,500.00
小计		120,000.00	192,500.00
长期应付款	重庆宗申融资租赁有限公司		
一年内到期的非流动负债	重庆宗申融资租赁有限公司	2,879,129.58	7,463,844.20
小计		2,879,129.58	7,463,844.20
预付账款			
	四川远翔机械制造有限公司	12,055.54	
小计		12,055.54	

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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

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摩托车零部件、内燃机曲轴、制冷及空气压缩机曲轴等产品。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)执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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	2022.06.30				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	109,715,194.38	100.00	5,490,777.13	5.00	104,224,417.25
合计	109,715,194.38	100.00	5,490,777.13	5.00	104,224,417.25

(续上表)

种类	2021.12.31				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	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,594,342.33	5,478,522.09	5.00	107,410,843.85	5,370,542.19	5.00
1-2年	119,153.76	11,915.38	10.00			
2-3年	1,698.29	339.66	20.00	1,698.29	339.66	20.00
小计	109,715,194.38	5,490,777.13	5.00	107,412,542.14	5,370,881.85	5.00

注：1年以内账面余额包含内关联交易美心工业有限责任公司应收账款余额 23,900.84 元，该部分不计提坏账准备。

(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	119,895.28					5,490,777.13	
小计	5,370,881.85	119,895.28					5,490,777.13	

(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
EmersonClimateTechnologies, Inc 、 ScrollMexicoLLC 、 CRCompressorsLLC 、 EMERSONScrollMachining(Thailand)LTD. 、 EmersonElectric(Thailand)Ltd. 、 CopelandLimited. 、 艾默生环境优化技术(苏州)有限公司	70,481,406.36	64.24	3,524,070.32
百力通(重庆)发动机有限公司、BriggsandStratton, LLC	7,948,436.67	7.24	397,421.83
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	7,312,712.62	6.67	365,635.63
重庆润通科技有限公司、重庆润通智能装备有限公司、玉柴润威发动机有限公司	7,242,141.01	6.60	368,064.74
TraneTechnologies	5,273,631.28	4.81	263,681.56
小计	98,258,327.94	89.56	4,918,874.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022.06.30				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	762,224.23	100.00	68,457.53	8.98	693,766.70

合计	762,224.23	100.00	68,457.53	8.98	693,766.70
----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种类	2021.12.31				
	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	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	762,224.23	68,457.53	8.98	821,615.42	70,827.10	8.62
其中：1年以内	689,248.75	34,462.44	5.00	748,639.94	37,432.00	5.00
1-2年						
2-3年	29,975.48	5,995.09	20.00	29,975.48	5,995.10	20.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年				3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	762,224.23	68,457.53	8.98	821,615.42	70,827.10	8.62

(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				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,969.56		599.99	-2,369.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,462.44		33,995.09	68,457.53

(3)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022. 06. 30	2021. 12. 31
押金及保证金	40,000.00	43,000.00
备用金	104,203.18	165,151.37
代收代付款	448,521.05	608,435.32
单位往来款	169,500.00	5,028.73
合计	762,224.23	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	169,500.00	1 年以内	22.24	8,475.00
徐文静	备用金	60,849.15	1 年以内	7.98	3,042.46
重庆涪陵燃气有限责任公司	押金及保证金	30,000.00	5 年以上	3.94	30,000.00
袁远东	备用金	29,975.48	2-3 年	3.93	5,995.10
李渡工业园区	押金及保证金	10,000.00	5 年以上	1.31	10,000.00
小计		300,324.63		39.40	57,512.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	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		
美心工业有限责任公司	55,165,468.48			55,165,468.48		
小计	75,265,468.48			75,265,468.48		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,861,986.99	204,465,633.54	238,806,124.00	182,473,658.83
其他业务	10,186,475.43	2,311,847.90	9,020,432.29	2,249,784.80
合计	262,048,462.42	206,777,481.44	247,826,556.29	184,723,443.63

其中：与客户之间的合同产生的收入	261,619,269.16	206,358,658.16	247,826,556.29	184,723,443.63
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,533,119.05	2,800,577.27
材料费	2,762,281.50	1,897,042.41
折旧费	610,540.88	849,490.07
其他	72,255.35	109,110.07
合计	4,978,196.78	5,656,219.82

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-96,085.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,129,365.42	
处置金融工具取得的投资收益		45,670.72
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	24,784.58	45,670.72
衍生金融工具	-1,154,150.00	
合计	-1,225,450.83	45,670.72

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	5.39	7.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	5.14

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.52	0.37	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.34	0.37	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,159,252.03	34,791,850.05	
非经常性损益	B	-353,359.68	11,935,874.07	
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	24,512,611.71	22,855,975.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	448,077,288.39	428,735,909.03	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	19,897,679.70	36,748,579.45	
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			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	4.00	0.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			
其他	其他综合收益变动导致净资产变动（增加为+，减少为-）	I1	3,193,907.06	-2,379,351.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	3.00
	不属于股权激励对象员工按照公允价值补充其享有股份差价（增加为+，减少为-）	I2		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告期月份数	K	6.00	6.00	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	448,488,748.14	444,942,158.22	
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.39%	7.82%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.47%	5.14%	

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	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,159,252.03	34,791,850.05
非经常性损益	B	-353,359.68	11,935,874.07
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	24,512,611.71	22,855,975.98
期初股份总数	D	66,325,599.00	66,815,599.00
因公积金转增股本或股票股利分配等	E		

增加股份数			
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	66,325,599.00	66,815,599.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37	0.34

(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

二〇二二年八月一二日

第八节 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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室