

# 建设工业集团（云南）股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

二、公司负责人鲜志刚、总经理王自勇、主管会计工作负责人张诗红及会计机构负责人（会计主管人员）赵瑞龙声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、本报告涉及的未来计划、发展战略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。

五、本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司可能存在的风险和应对措施，敬请投资者关注相关内容。

六、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	40
第六节 重要事项 .....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	55
第八节 优先股相关情况 .....	65
第九节 债券相关情况 .....	66
第十节 财务报告 .....	67

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2023 年年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- 三、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
建设工业、公司、本公司、母公司	指	建设工业集团（云南）股份有限公司
西仪公司	指	云南西仪工业有限公司
西仪股份	指	云南西仪工业股份有限公司
重庆建设	指	重庆建设工业（集团）有限责任公司
兵器装备集团、集团公司、兵装集团	指	中国兵器装备集团有限公司
南方资产	指	南方工业资产管理有限责任公司
董事会	指	建设工业集团（云南）股份有限公司董事会
监事会	指	建设工业集团（云南）股份有限公司监事会
四川华庆	指	四川华庆机械有限责任公司
重庆建设工业华庆分公司	指	重庆建设工业（集团）有限责任公司华庆分公司
珠江光电	指	重庆珠江光电科技有限公司
重庆耐世特	指	重庆耐世特转向系统有限公司
建设中钛	指	重庆建设中钛精密制造有限公司
长江光电	指	武汉长江光电有限公司
兵装财务公司	指	兵器装备集团财务有限责任公司
重庆西仪	指	重庆西仪汽车连杆有限公司
苏垦银河	指	承德苏垦银河连杆有限公司
盐城子公司	指	苏垦银河汽车部件盐城有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2023 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	建设工业	股票代码	002265
变更前的股票简称（如有）	西仪股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	建设工业集团（云南）股份有限公司		
公司的中文简称	建设工业		
公司的外文名称（如有）	Jianshe Industry Group (Yunnan) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jianshe Industry		
公司的法定代表人	鲜志刚		
注册地址	云南省昆明市西山区海口镇山冲		
注册地址的邮政编码	650114		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道1号		
办公地址的邮政编码	400054		
公司网址	https://jianshe.csgc.com.cn		
电子信箱	jsgy002265@cqjsgy.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋伟	蒋伟
联系地址	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道1号	重庆市巴南区花溪工业园区建设大道1号
电话	023-66296173	023-66296173
传真	023-66295555	023-66295555
电子信箱	jsgy002265@cqjsgy.com	jsgy002265@cqjsgy.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮咨询网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91530000216521606P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2022年公司重大资产重组后，主营业务以枪械类轻武器军品为主，以汽车零部件和战略性新兴产业为支撑。
历次控股股东的变更情况（如有）	2022年11月，公司完成重大资产重组后，兵装集团成为公司第一大股东，仍为公司实际控制人。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	许培梅、顾欣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街二号凯恒中心 B、E 座 3 层	刘佳奇、王建	2022 年 11 月 30 日至 2023 年 12 月 31 日

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	4,255,954,513.46	4,255,879,554.85	4,255,879,554.85	0.00%	4,528,438,307.45	4,528,438,307.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	291,085,575.15	228,630,841.65	228,605,027.28	27.33%	293,603,594.16	293,615,253.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	159,308,053.25	-35,358,066.60	-35,358,066.60	550.56%	-6,568,539.71	-6,568,539.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	612,643,957.60	-543,962,816.89	-543,962,816.89	212.63%	758,131,443.98	758,131,443.98
基本每股收益（元/股）	0.29	0.24	0.24	20.83%	0.31	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.24	0.24	20.83%	0.31	0.31
加权平均净资产收益率	10.38%	11.60%	11.60%	-1.22%	10.37%	10.37%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	7,745,968,255.79	7,117,297,428.03	7,117,311,463.54	8.83%	8,153,930,277.64	8,153,941,936.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,360,847,661.44	2,088,219,647.89	2,088,205,492.41	60.94%	2,968,907,046.69	2,968,918,705.58

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

“解释第 16 号”规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本次会计政策变更影响：

2022 年归属于上市公司股东的净利润由 228,630,841.65 元调整为 228,605,027.28 元，总资产由 7,117,297,428.03 元调整为 7,117,311,463.54 元，归属于上市公司股东的净资产由 2,088,219,647.89 元调整为 2,088,205,492.41 元。

2021 年归属于上市公司股东的净利润由 293,603,594.16 元调整为 293,615,253.05 元，总资产由 8,153,930,277.64 元调整为 8,153,941,936.53 元，归属于上市公司股东的净资产由 2,968,907,046.69 元调整为 2,968,918,705.58 元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	807,351,033.95	1,366,006,957.39	988,064,890.81	1,094,531,631.31
归属于上市公司股东的净利润	111,777,383.14	58,129,977.71	21,014,145.30	100,164,069.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,197,037.21	45,844,778.40	8,818,162.53	93,448,075.11
经营活动产生的现金流量净额	-252,427,001.88	-261,535,316.86	485,311,987.50	641,294,288.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否



## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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）	125,119,827.53	1,551,398.35	4,479,812.18	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	38,695,989.84	9,965,087.67	9,902,122.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,193,673.99	-3,438,509.66		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,000.00			
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	589,105.92			
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		285,913,265.89	287,384,326.24	
债务重组损益	401,216.92			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,731,073.54	291,768.82	895,592.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,911.44	-201,451.43		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-36,000,000.00		
减：所得税影响额	37,607,373.05	-4,054,595.53	2,412,482.80	
少数股东权益影响额（税后）	6,757.15	-1,826,938.71	65,578.09	
合计	131,777,521.90	263,963,093.88	300,183,792.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

2023 年公司其他符合非经常性损益为代扣个人所得税手续费，2022 年其他符合非经常性损益为代扣个人所得税手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、军品业务板块

无人化、智能化装备作用进一步凸显，对战争进程影响进一步扩大，国内装备订货需求向传统装备加新型三化融合装备转变。全球地区冲突此起彼伏，军贸行业需求旺盛，带来军贸出口加快上行。

#### 2、汽车零部件业务板块

中国汽车行业更加成熟，处于完全竞争状态，国内车市在价格、智能驾驶、智能配置、出口、营销渠道等方面竞争日趋激烈，竞争优势较为突出，在自主市场份额、出口、新能源等方面均创造了多个历史最高纪录。

#### 3、战略性新兴产业业务板块

战略性新兴产业代表新一轮科技革命和产业变革方向，也是国家培育发展新动能、赢得未来竞争新优势的关键领域。国家已连续在三个五年规划中提及发展战略性新兴产业。国家“十四五”规划纲要中，明确发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备、新能源、新材料、新能源汽车、航空航天、海洋装备九大新兴产业。“十四五”和未来一段时间内，我国战略性新兴产业仍将保持快速增长。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

1. 军品主要涵盖枪械类轻武器装备，产品实现谱系、口径、市场“三个全覆盖”，出口全球数十个国家和地区，目前公司正致力于武器装备机械化、信息化、智能化“三化”融合发展，着力新域新质装备研发条件建设，助推武器装备现代化建设。

2. 汽车零部件产业涵盖传动系统、转向系统、制动系统、汽车连杆、新能源汽车电机轴等产品，主动适应汽车电动化、智能化、轻量化发展趋势，大力发展新能源汽车相关产品，不断提升市场竞争力和影响力，与国内一流汽车主机厂、国外汽车零部件供应商建立长期合作关系，汽车连杆产品市场占有率居于前列。

3. 战略性新兴产业主要涵盖民用枪、反恐防暴、训练系统、光电信息融合装备、高端钛合金制品、高强度粉末冶金制品等产品，提供绿色镀膜涂层解决方案及服务，聚焦新型特种装备、新能源汽车、新材料、光电信息等领域，进一步加快战略性新兴产业的培育步伐。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、行业地位优势

公司是中国兵器装备集团有限公司直属重点企业，是国内领先的枪械类轻武器研发制造企业，是国防科技工业的中坚力量，生产和研发水平处于我国轻武器行业的领先地位，在国内具备较强的竞争优势；同时，公司也是汽车连杆行业领先企业，连杆产品品种齐全，拥有近百种不同型号、规格和排量的微车、轿车连杆，荣获工信部“专精特新”小巨人称号。

#### 2、产业结构优势

公司持续推进“一核两翼”产业布局，即以特种产品为核心，以汽车零部件产业和战略性新兴产业为两翼。特种产品方面，在巩固传统产品行业地位基础上，推进武器装备机械化、信息化、智能化融合发展，加快向新域新质领域拓展。汽车零部件产业方面，坚持高端化、智能化、绿色化，大力发展新能源汽车零部件，加快产品结构调整，新培育“专精特新”小巨人企业。战略性新兴产业方面，聚焦新质生产力，着力发展新型特种产品、新材料、光电信息等行业。

### 3、科技创新优势

公司坚持科技创新引领，推进科技自立自强，拥有国防科技工业技术中心，兵器装备集团轻武器工程技术研究院，省部级专业化创新中心，是国家高新技术企业，在行业中具有领先地位。公司拥有专利数 600 多项，牵头和参与制定 70 余项国家及行业标准，被授予“国家知识产权示范企业”称号。

### 4、智能制造优势

公司拥有特种深管加工、复杂零件制造等核心技术，持续构建自动化、信息化、数字化、柔性化制造能力，建成 60 多条自动化生产单元，获评重庆市智能工厂、重庆市数字化车间。

### 5、人才队伍优势

公司拥有博士后科研工作站、院士（专家）创新工作站以及多个科技创新团队，聚集了高层次、高素质、高技能的领军人才队伍，现有享受国务院政府特殊津贴专家近 20 人，全国技术能手、中央企业技术能手 14 人，兵器装备集团公司领军人才 24 人，“重庆英才计划”8 人。

### 6、质量控制优势

公司按照 ISO9000（GB/T19001）族标准建立以过程为基础的一体化质量管理体系，通过了 GJB9001C 和 IATF16949:2016 标准认证，广泛应用质量管理工具和技术，持续开展分层审核、管理评审、专项审核，确保质量体系有效运行和持续改进，主导产品质量达到国际先进水平。2023 年一次通过新时代装备质量管理体系成熟度三级评价，是全国第八家达到三级的企业。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，是资产重组后的第一年。一年来，面对装备“三化”融合加速、新能源汽车迅猛发展的调整，特品生产组织难度大、汽车零部件降价和成本上涨的影响，公司扎实开展提质增效专项行动，经营质量持续改善。2023 年公司实现营业收入 42.56 亿元，与上年持平；归属于上市公司股东的净利润为 2.91 亿元，同比增长 27.33%。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,255,954,513.46	100%	4,255,879,554.85	100%	0.00%
分行业					
制造业	4,255,954,513.46	100.00%	4,255,879,554.85	100.00%	0.00%

分产品					
主营业务	4,157,077,338.22	97.68%	4,140,526,577.01	97.29%	0.40%
其他业务	98,877,175.24	2.32%	115,352,977.84	2.71%	-14.28%
分地区					
境内	4,210,661,299.78	98.94%	4,204,697,093.53	98.80%	0.14%
境外	45,293,213.68	1.06%	51,182,461.32	1.20%	-11.51%
分销售模式					
直销	4,255,954,513.46	100.00%	4,255,879,554.85	100.00%	0.00%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	4,255,954,513.46	3,633,640,877.28	14.62%	0.00%	-0.34%	0.29%
分产品						
主营业务	4,157,077,338.22	3,611,918,997.78	13.11%	0.40%	0.69%	-0.26%
分地区						
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
汽车零部件	销售量	万支	3,501.82	2,890.54	21.15%
	生产量	万支	3,652.25	2,846.14	28.32%
	库存量	万支	552.21	415.32	32.96%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

面对汽车零部件市场激烈变化，公司积极调整汽车零部件产业结构，推动产业升级，2023 年销量同比增长 21.15%，生产量同比增长 28.32%，库存量同比增长 32.86%。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业		3,633,640,877.28	100.00%	3,645,922,805.04	100.00%	-0.34%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务		3,611,918,997.78	99.40%	3,587,007,649.85	98.38%	0.69%
其他业务		21,721,879.50	0.60%	58,915,155.19	1.62%	-63.13%

说明

公司业务结构发生变化。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

2023 年公司合并报表范围共计 10 户，本年增加 1 户重庆建设中钛精密制造有限公司（以下简称“建设中钛”），2023 年 10 月建设中钛完成股权比例、董事会席位及议事规则的变化，公司在 2023 年 10 月具备对建设中钛的实质控制权，纳入合并范围。本年减少 1 户重庆西仪汽车连杆有限公司（以下简称“重庆西仪”），2023 年 10 月重庆西仪完成了工商注销，不再纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,630,874,653.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	13.38%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,172,058,748.56	27.54%
2	客户 2	804,751,966.36	18.91%
3	客户 3	352,125,555.23	8.27%
4	客户 4	160,057,032.42	3.76%
5	客户 5	141,881,350.57	3.33%
合计	--	2,630,874,653.14	61.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	934,422,360.56
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	14.91%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	384,778,492.00	10.59%
2	供应商 2	160,201,876.29	4.41%
3	供应商 3	157,108,386.01	4.32%
4	供应商 4	120,728,500.00	3.32%
5	供应商 5	111,605,106.26	3.07%
合计	--	934,422,360.56	25.71%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,164,044.07	18,856,276.09	81.18%	主要是民品市场拓展及售后服务费用增加
管理费用	248,092,601.29	292,743,614.96	-15.25%	
财务费用	-30,033,779.50	-27,591,219.17	8.85%	
研发费用	220,448,735.65	243,945,512.96	-9.63%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
可变压缩比发动机连杆关键技术研发	提升新产品性能。	完成年度研发任务	完成关键技术研发，实现产业化应用。	提升新产品性能。
乘用车系列发动机连杆产品开发	开发新产品，提高市场占有率，持续保持国内汽车发动机连杆行业“隐形冠军”地位。	完成年度研发任务	完成乘用车发动机连杆 10 个新产品开发并实现批量销售。	开发新产品，进一步提高市场占有率，持续保持国内汽车发动机连杆行业“隐形冠军”地位。
新能源高转速高精度电机轴产品开发	拓展新能源汽车零部件配套业务。	完成年度研发任务	完成 14 个新能源电机轴产品样件开发，其中 9 个实现批量销售。	拓展新能源汽车零部件配套业务。
轻型特种装备预先研究技术	开展轻型特种装备预先技术研究，持续引领行业技术发展。	完成年度研发任务	完成关键技术验证，为新装备研制提供技术支撑。	开展轻型特种装备预先技术研究，持续引领行业技术发展。
轻小型三化融合装备开发	加快新质新域产品开发，推动公司转型升级。	完成年度研发任务	完成产品开发，实现小批量销售。	加快新质新域产品开发，推动公司转型升级。
新型重点外贸特品研制	开发新产品，进一步提升公司外贸特品全球市场竞争力，打造中高端自主品牌。	完成年度研发任务	完成产品开发，实现批量销售。	开发新产品，进一步提升公司外贸特品全球市场竞争力，打造中高端自主品牌。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	562	512	9.77%
研发人员数量占比	14.26%	12.86%	1.40%
研发人员学历结构			
本科	394	360	9.44%
硕士	84	60	40.00%
博士研究生	2		
研发人员年龄构成			
35 岁以下	261	252	3.57%
35-45 岁	210	207	1.45%
45 岁以上	66	53	24.53%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	204,479,779.07	381,243,945.94	-46.37%
研发投入占营业收入比例	4.80%	8.96%	-4.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

引进硕士及以上智能化无人化装备技术人才。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

主要受研发项目节点和阶段性投入影响。

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,878,570,600.16	3,022,554,588.48	61.41%
经营活动现金流出小计	4,265,926,642.56	3,566,517,405.37	19.61%
经营活动产生的现金流量净额	612,643,957.60	-543,962,816.89	212.63%
投资活动现金流入小计	142,759,540.42	1,218,972,234.76	-88.29%
投资活动现金流出小计	673,862,014.29	439,808,043.72	53.22%
投资活动产生的现金流量净额	-531,102,473.87	779,164,191.04	-168.16%
筹资活动现金流入小计	1,265,863,914.96	280,249,470.28	351.69%
筹资活动现金流出小计	1,119,066,135.66	218,140,662.91	413.00%
筹资活动产生的现金流量净额	146,797,779.30	62,108,807.37	136.36%
现金及现金等价物净增加额	228,738,853.63	297,390,667.46	-23.08%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流入和现金流量净额同比增加，主要为特品结算影响。

2. 投资活动现金流入同比减少 88.29%，主要为 2022 年公司取得一年定期存款到期 10.30 亿元。
3. 投资活动现金流出同比增加 53.22%，主要为公司定期存款增加。
4. 筹资活动现金流入同比增加 351.69%，主要为根据中国证券监督管理委员会《关于核准云南西仪工业股份有限公司向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可〔2022〕2342 号）的要求，本年募集资金影响。
5. 筹资活动现金流出同比增加 413%，主要为根据 2022 年公司与兵器装备集团有限公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，2023 年购买股权支付兵器装备集团现金对价 70,000 万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	70,845,184.89	20.82%	主要是权益法核算的投资收益。	是
公允价值变动损益	3,965,013.85	1.17%	公司持有股票的公允价值变动	否
资产减值	-12,973,484.18	-3.81%	详见财务报告中财务报表附注七中的“71.信用减值损失”、“72.资产减值损失”	否
营业外收入	2,543,202.84	0.75%	详见财务报告中财务报表附注七中的“74.营业外收入”	否
营业外支出	4,200,627.24	1.23%	详见财务报告中财务报表附注七中的“75.营业外支出”	否
资产处置收益	125,046,178.39	36.75%	详见财务报告中财务报表附注七中的“73.资产处置收益”	否
其他收益	41,863,528.03	12.30%	详见财务报告中财务报表附注七中的“67.其他收益”	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,176,842,636.13	28.10%	1,996,810,440.21	28.06%	0.04%	
应收账款	867,447,002.89	11.20%	719,259,157.49	10.11%	1.09%	
合同资产	37,930,662.15	0.49%	32,549,256.19	0.46%	0.03%	
存货	827,876,421.58	10.69%	864,227,317.39	12.14%	-1.45%	
投资性房地产	51,480,594.72	0.66%	55,217,371.34	0.78%	-0.12%	
长期股权投资	185,064,305.38	2.39%	180,451,365.19	2.54%	-0.15%	
固定资产	1,746,655,735.02	22.55%	1,711,773,875.23	24.05%	-1.50%	
在建工程	152,681,403.13	1.97%	117,972,196.66	1.66%	0.31%	
使用权资产	6,500,658.81	0.08%	7,437,443.27	0.10%	-0.02%	



短期借款		0.00%	75,000,000.00	1.05%	-1.05%	
合同负债	148,348,205.26	1.92%	291,865,824.23	4.10%	-2.18%	
长期借款		0.00%	45,000,000.00	0.63%	-0.63%	
租赁负债	5,290,417.18	0.07%	6,246,108.62	0.09%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	39,809,176.33	3,965,013.85				43,774,190.18		
4. 其他权益工具投资	206,381,575.46	1,522,809.44						207,904,384.90
金融资产小计	246,190,751.79	5,487,823.29				43,774,190.18		207,904,384.90
上述合计	246,190,751.79	5,487,823.29				43,774,190.18		207,904,384.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,635,082.98	信用证保证金、票据保证金、专项资金等
应收账款	772,465,632.92	办理金融机构授信进行质押
固定资产	33,388,744.96	授信抵押
无形资产	12,883,289.95	授信抵押
合计	870,372,750.81	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
245,699,800.00	189,718,100.00	29.51%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601328	交通银行	3,788,208.00	公允价值计量	17,877,132.78	3,997,839.82	18,086,764.60	0.00	21,176,094.14	3,298,961.36	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601818	光大银行	9,248,644.80	公允价值计量	21,320,526.79	0.00	12,071,881.99	0.00	21,440,422.73	119,895.94	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601963	重庆银行	25,751.00	公允价值计量	174,591.78	0.00	148,840.78	0.00	222,746.15	48,154.37	0.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601777	力帆科技	580,840.47	公允价值计量	436,924.98	-32,825.97	-176,741.46	0.00	439,188.84	2,263.86	0.00	交易性金融资产	债转股
合计			13,643,444.27	—	39,809,176.33	3,965,013.85	30,130,745.91	0.00	43,278,451.86	3,469,275.53	0.00	—	—

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	非公开	100,000	98,200	85,852.15	85,852.15	0	0	0.00%	15,338.12	专款专用	0
合计	--	100,000	98,200	85,852.15	85,852.15	0	0	0.00%	15,338.12	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截止 2023 年 12 月 31 日，本年度使用募集资金 85,852.15 万元（一是购买股权支付兵器装备集团现金对价 70,000 万元；二是根据公司签订《专项法律服务协议》《审计业务约定书》及《评估资产委托合同》等相关协议，公司支付发行承销费及独立财务顾问费、其他发行相关费用（含税）共计 2,303 万元；三是补充流动资金 13,549.15 万元。），募集资金余额为人民币 15,338.12 万元（含利息收入及手续费）。											

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 购买股权支付现金对价	否	70,000	70,000	70,000	70,000	100.00%			是	否
2. 支付流动资金	否	27,697	27,697	13,549	13,549	48.92%			是	否
3. 发行承销费及其他交易税费	否	2,303	2,303	2,303	2,303	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	100,000	100,000	85,852	85,852	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	100,000	100,000	85,852	85,852	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 12 月 31 日募集资金专项账户中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行开设（账户 50050103360000003445）尚未使用金额为人民币 15,338.12 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该资产 为上市公司 贡献的净利润 (万元)	出售对公 司的影响 (注3)	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例	资产 出售 定价 原则	是否 为关 联交 易	与交易对 方的关联 关系(适 用关联交 易情形)	所涉 及的资 产是否 已全部 过户	所涉 及的 债权债 务是否 已全部 转移	是否按计划如 期实施,如未 按计划实施, 应当说明原因 及公司已采取 的措施	披露日期	披露索引
重庆市 九龙坡 区住房 和城乡 建设委 员会	石坑片 区旧房 改造项 目	2023 年02 月16 日	15,867.27	9,055.05	增加公司 当期利润	30.95%	评估	否	不适用	是	是	是	2023年08月24日	见2023年8月24日 发布于巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的《2023 年半年度报告》

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆建设工业（集团）有限责任公司	子公司	特种产品、汽车零部件及其他	20,115.59	614,036.34	244,456.25	292,025.19	33,087.39	29,622.08
重庆珠江光电科技有限公司	子公司	以光电光学类为主	740	20,897.69	12,653.38	10,072.96	7,299.20	6,037.02
承德苏垦银河连杆有限公司	子公司	汽车零部件	24,348.83	90,462.52	28,957.35	69,159.49	1,230.33	1,256.69
四川华庆机械有限责任公司	子公司	特种产品	2,275	19,055.93	17,359.46	18,916.36	426.61	327.04
重庆耐世特转向系统有限公司	参股公司	汽车零部件	12,000	83,666.56	25,992.86	130,879.17	7,590.74	6,906.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆西仪汽车连杆有限公司	注销	该公司业务由苏垦银河连杆有限公司重庆分公司承接，无重大影响。
重庆建设中钛精密制造有限公司	增资扩股	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司围绕履行“强军报国、强企富民”使命，树立大志向，锚定大目标，实现大发展，以“一核两翼”产业布局为牵引，进一步增强科技实力，巩固行业领先地位，加快建成研发数字化、制造智能化、管理信息化的现代化企业，开创公司发展新格局。

### （一）行业发展趋势

#### 1、枪械类轻武器板块

现代战争信息化、智能化、无人化特征日益凸显，传统武器已不能完全满足现代战争致胜需求。总体上，国内传统枪械产品发展相对平稳，机械化、信息化、智能化三化融合轻武器集成装备或将成为行业新的需求增长点。军贸业务处于窗口期，轻武器产品出口持续上升，有利于带动公司枪械类轻武器业务向好发展。

#### 2、汽车零部件板块

汽车产业呈现出更加多元化、更加智能化的发展趋势。预计全球汽车市场销量稳健增长，我国仍是全球最大的汽车市场，新能源汽车市场渗透率仍将继续上升，转型速度有望超出预期。公司汽车零部件发展处于战略机遇期，必须立足自

身技术积淀，在持续提升燃油车产品竞争力与市场份额的基础上，在新能源汽车零部件领域加速发力，加快实现由油向电、由零件向部件的方向转型发展。

### 3、战略性新兴业务板块

新一轮科技革命和产业变革深入发展，数字、生物、人工智能等重大颠覆性技术持续涌现，跨领域科技交叉融合不断推进，AI 技术对传统产业的赋能更加突显，数据作为生产要素的作用也越发重要。从国家到地方纷纷推出系列新政策，以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能。公司必须认真研判、加快布局，围绕主责主业，大力发展战略性新兴产业，加快发展新质生产力，打造引领未来发展的新支柱。

#### （二）公司发展战略

公司将加快实施“一核两翼”产业布局：以军品为核心，全力构建“技术先进、能力强健、布局合理、反应敏捷”的武器装备供给体系和轻武器“生态圈”，努力成为世界标杆企业。以汽车零部件和战略性新兴产业为两翼，打造行业标杆。“汽车零部件”加快存量业务向高端化、智能化、绿色化转型，大力发展新能源汽车零部件，打造“专精特新”小巨人企业。聚焦战略性新兴产业发展方向，创新方式方法，聚集优势资源，融入现代化产业体系，培育发展新引擎。

#### （三）经营计划

公司积极响应国家号召，推动枪械类轻武器装备研发及产业化工作，有力支撑国防科技装备事业的发展。在保持军品业务稳定向上发展的同时，拓展汽车零部件销售渠道，积极发展战略性新兴产业，为公司高质量发展提供坚实支撑。同时，统筹推进国企改革深化提升行动、提质增效行动、价值创造行动、对标世界一流管理提升行动等专项行动任务，推动公司可持续高质量发展。

#### （四）可能面对的风险及应对措施

**转型发展风险：**公司现有枪械轻武器类产品、汽车零部件产品转型发展不及预期，可能形成公司转型发展风险。主要采取风险控制和风险规避策略，围绕主业主责，以科技创新，推动产业创新。加快推动武器装备向机械化、信息化、智能化三化融合方向发展，推动汽车零部件优化产品结构，加速向新能源汽车零部件的转型。

**市场竞争风险：**国内新能源汽车渗透率进一步提升可能带来公司燃油汽车零部件业务下滑，竞争程度加剧，可能对公司经营带来影响。主要采取风险控制和风险规避策略，强化对市场营销环境的全面调查和分析，加强设计、制造、销售各个环节的成本控制，提高市场竞争力，同时，进一步完善市场风险防范机制，及时对异常情况作出判断，并采取预防措施。

**安全生产风险：**公司开展生产作业、产品运输等经营活动期间，受到内外部风险隐患因素影响，可能发生安全生产事故。主要采取风险控制和风险规避策略，坚持安全第一、预防为主，压实安全生产责任，全面抓好风险隐患排查整治，持续推进制造过程等工艺改进工作，提升本质安全能力。

**环境保护风险：**公司在生产过程中产生废气、废水、固废等污染物，处理不当将对周边环境带来不利影响。主要采取风险控制和风险规避策略，持续加大环保设备设施投入力度，确保污染治理设施正常运行，废水废气达标排放，危险废物按规定收集、运输、处置，通过执行更加严格的环保管控措施，降低或转移环境保护风险。

**产品质量风险：**公司制造生产的产品可能存在产品质量风险。主要采取风险控制和风险规避策略，严格落实质量管理体系各项工作要求，对生产布局调整、加工工艺变更、零件转线转产等生产活动，严格按照程序实施零部件鉴定、工序鉴定等工作，做好人员技能培训，确保质量稳定。

**军品价格波动风险：**公司生产销售的枪械类轻武器装备产品主要最终用户为军方。根据我国现行军品价格管理有关规定，该等产品的销售价格由军方审定。由于军方审价节奏和最终审定价格存在不确定性，同时，未来年度不排除军方对



已审价产品进行价格调整的可能性。因此，公司存在产品暂定价格与最终审定价格存在差异以及已审价产品价格调整导致收入等经营波动的风险。

**存货减值风险：**公司存货以库存商品、在产品 and 原材料为主，主要采用以销定产的方式组织采购和生产，若市场发生不利变化、客户需求变化等情形，将会对公司产品销售带来不利影响，形成存货积压，出现存货跌价带来的减值风险。

**股票市场波动风险：**股票市场投资收益与投资风险并存。股票市场价格波动不仅取决于企业的经营业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素的影响，同时也会因国际、国内政治经济形势及投资者心理因素的变化而产生波动。股票的价格波动是股票市场的正常现象。因此，公司提醒投资者必须具备风险意识，以便做出正确的投资决策。同时，本公司一方面将以股东利益最大化作为公司最终目标，加强内部管理，努力降低成本，积极拓展市场，提高盈利水平；另一方面将严格按《公司法》《证券法》等法律、法规的要求规范运作。

**不可抗力风险：**不排除因政治、政策、经济、自然灾害等其他不可抗力带来不利影响的可能。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月11日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	参加云南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会的投资者	本次云南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会以问答形式进行，公司就投资者提出的股权激励、现金流、新能源领域、发展规划等进行了回复。	详情见2023年5月12日发布于深圳证券交易所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )上的《西仪股份：002265西仪股份投资者关系管理档案20230512》
2023年05月17日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	参加2022年度业绩说明会的投资者	本次业绩说明会以问答形式进行，公司就投资者提出的股权激励、发展规划等进行了回复。	详情见2023年5月17日发布于深圳证券交易所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )上的《西仪股份：2022年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
2023年06月01日	深圳证券交易所交易大厅和“互动易平台” ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )云访谈”栏目	网络平台线上交流	机构	参加中国兵器装备集团有限公司控股上市公司2023年集体投资者交流会的投资者	本次业绩说明会以问答形式进行，公司就投资者提出的发展规划、新能源汽车领域、股份回购、主营业务等进行了回复。	详情见2023年6月2日发布于深圳证券交易所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )上的《建设工业：中国兵器装备集团有限公司控股上市公司2023年集体投资者交流会投资者关系活动记录表》
2023年12月22日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券：许牧、韩青 中银基金：王嘉琦	介绍了公司的基本情况，并就公司汽车零部件、战略性新兴产业、发展规划、股权激励等方面与投资者进行了交流。	详情见2023年12月22日发布于深圳证券交易所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )上的《建设工业：2023年12月22日投资者关系活动记录表》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

为践行中共中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，坚持“以投资者为本”的发展理念，维护全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司特制定“质量回报双提升”行动方案。

#### （一）坚持战略引领，努力打造世界一流科技企业

坚定不移推动实施公司“十四五”战略规划，深入实施“一核两翼”产业布局，不断增强公司核心竞争力，推动公司健康持续高质量发展。特种产品方面，大力推进特种产品机械化、信息化、智能化“三化”融合发展，通过研发新一代特种产品、建设智能工厂，提升特种产品研制质量和效率，助推武器装备现代化建设；汽车零部件产业方面，主动适应新能源汽车发展趋势，结合公司产业优势，大力研发制造转向器总成、驱动电机轴、空心驱动半轴、增程式发动机连杆、新能源汽车电机轴等汽车零部件，提高产品市场竞争力，开拓国内外市场，不断提高市场占有率和影响力；战略性新兴产业方面，按照“战略协同、产业互补、资源共享、风险可控”的原则，围绕主业主责、产业链、供应链关键环节，持续培育壮大民用枪、反恐防暴、训练系统、光电信息融合装备、高端钛合金精密加工、粉末冶金以及绿色新型表面处理等业务，为公司未来发展提供坚实支撑。

#### （二）坚持科技创新，不断提升企业发展动能

坚持科技是第一生产力的理念，充分发挥国防科技工业技术中心、国家级博士后科研工作站、兵器装备集团轻武器工程技术研究院以及智能装备联合创新中心作用，聚焦新质生产力，强化国防科技自主创新、原始创新，加快无人化、智能化装备发展，加快推进科技企业转型。落实关键技术攻关项目，加快生产线自动化、信息化、数字化“三化”改造步伐，提高产品质量和降低制造过程成本。加强核心技术突破，将拥有的核心技术转化为专利、标准和产品，把技术优势转化为产品优势和竞争优势，打造原创技术策源地，确保产业链供应链稳定可控。着力构建数字化转型蓝图，开展研发数字化、管理信息化、制造智能化等建设，推动数字化转型。

#### （三）坚持完善公司治理体系，持续提升公司治理效能

全面贯彻“两个一以贯之”，充分发挥党委把方向、管大局、保落实领导作用，不断完善党委前置研究讨论事项清单，厘清上市公司治理相关方的权责。持续健全“1+4+N”公司治理制度体系，根据新《公司法》要求，修订《公司章程》及配套制度；依法落实董事会各项权利，充分发挥董事会定战略、作决策、防风险作用；按规定设立董事会审计委员会及其他专门委员会，发挥履行建议、监督等作用；严格落实经理层对董事会负责、向董事会报告的工作机制，保障经理层依法行权履职，发挥经理层谋经营、抓落实、强管理作用；积极发挥独立董事“参与决策、监督制衡、专业咨询”的作用，制定完善《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》，保障独立董事参与公司治理和监督的权力，注重维护公司、全体股东特别是中小股东的利益。持续优化党委会、股东会、董事会、监事会、经营层公司治理架构，各治理主体各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡。

#### （四）坚持提高公司信息披露质量，做到真实准确完整及时公平

认真履行信息披露义务，健全信息披露制度，以投资者需求为导向，优化披露内容，真实、准确、完整、及时、公平披露信息。全面落实信息披露相关要求，不断加强投资者的互动交流，年度报告披露后召开业绩说明会，及时回复深交所互动易平台投资者提问，通过股东会、公开电话、路演等多种方式，回应投资者关切，增进投资者对公司的了解；处理好信息披露与保守国家秘密、保护商业秘密的关系，将保密管理有效纳入信息披露体系，提高依法治密水平，严防失泄密

事件发生。全面贯彻新发展理念，进一步完善环境、社会责任和公司治理（ESG）工作机制，建立、完善公司 ESG 战略和管理体系，系统性、体系化地推进 ESG 工作，按要求发布 ESG 报告，提升公司资本市场形象，推动公司可持续发展。

#### **（五）坚持依法合规经营，防范化解重大风险**

夯实治理基础、健全内部控制体系建设、强化风险管理，提升科学决策水平，维护公司股东合法权益。加大重点领域常态化风险防范，围绕关联交易、对外并购、重大投资、财务管理、内幕信息管理、子公司管控及内部监督等上市公司治理的关键环节及重点领域，建立健全防控机制，严格推进落实。强化合规管理和内部监督，严格遵守监管规则，确保会计信息真实可靠，促进上市公司审计、内控、合规和风控体系规范完善。加强内部风险管控，定期开展公司全面风险调查、识别、评估、预警、分析、防控等工作，实施监测预警，同时抓好境外合规风险防范。

公司将持续践行“质量回报双提升”，不断提升企业核心竞争力，坚持以投资者为本，牢固树立回报股东意识，不断提升规范运作水平，切实增强投资者的获得感，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司坚决贯彻习近平总书记关于中国特色现代企业制度建设的重要指示批示精神，遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《关于进一步提高上市公司质量的意见》及其他相关法律、行政法规，根据重大资产重组后公司发展和管理的需要，健全了“1+4+N”公司治理制度体系，全面贯彻“两个一以贯之”，把党的领导融入公司治理各环节，把企业党组织内嵌到公司治理结构之中，目前公司加强党的领导和现代企业制度健全，各治理主体权责清晰。

报告期内，公司召开 1 次年度股东大会、5 次临时股东大会、9 次董事会、7 次监事会，会议召开均符合《公司法》《证券法》《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。公司根据《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司的治理实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。公司不存在向大股东、实际控制人提供非公开信息等公司治理非规范情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构、财务等方面是完全独立的。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	83.43%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.40%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 25 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	83.67%	2023 年 07 月 05 日	2023 年 07 月 06 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	83.23%	2023 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 11 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023 年第三次

					临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-049）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	83.64%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-061）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	83.64%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-068）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
鲜志刚	男	53	董事长、党委书记	现任	2023 年 08 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
王自勇	男	48	董事、总经理	现任	2022 年 12 月 08 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
张伦刚	男	56	董事	现任	2023 年 05 月 30 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
王晓畅	女	43	董事	现任	2019 年 11 月 12 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
王玉强	男	56	董事	现任	2023 年 08 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
陈旭东	男	60	独立董事	现任	2020 年 07 月 23 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
杨新民	男	63	独立董事	现任	2023 年 08 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
曹兴权	男	52	独立董事	现任	2023 年 08 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
江朝杰	男	58	监事会主席	现任	2014 年 07 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
逯献云	男	59	监事	现任	2020 年 11 月 10 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
李传霞	女	48	职工监事	现任	2023 年 04 月 27 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
郑燕	女	48	职工监事	现任	2023 年 04 月 27 日	2026 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
李红	男	55	副总经理	现任	2022 年 12 月 09 日	2026 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
张诗红	女	47	总会计师	现任	2022 年 12 月 09 日	2026 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
李岩	女	47	副总经理	现任	2022 年 12 月 09 日	2026 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
申宏武	男	43	副总经理	现任	2022 年 10 月 26 日	2026 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
蒋伟	男	42	董事会秘书	现任	2023 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
车连夫	男	60	董事长、党委书记	离任	2022 年 12 月 08 日	2023 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
张富昆	男	60	董事	离任	2018 年 06 月 27 日	2023 年 04 月 06 日	0	0	0	0	0	0
周莉	女	60	董事	离任	2022 年 12 月 08 日	2024 年 01 月 09 日	0	0	0	0	0	0
吴以国	男	60	董事	离任	2017 年 07 月 24 日	2023 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
张宁	女	64	独立董事	离任	2017 年 07 月 24 日	2023 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
于定明	男	48	独立董事	离任	2017 年 07 月 24 日	2023 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
张伦刚	男	56	监事	离任	2018 年 03 月 19 日	2023 年 04 月 06 日	0	0	0	0	0	0
闫文猛	男	41	职工监事	离任	2018 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 27 日	0	0	0	0	0	0
陶国贤	男	38	职工监事	离任	2021 年 03 月 29 日	2023 年 04 月 27 日	0	0	0	0	0	0
汪红川	男	55	副总经理	离任	2022 年 12 月 09 日	2023 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
刘榜劳	男	44	副总经理	离任	2022 年 12 月 09 日	2024 年 03 月 28 日	0	0	0	0	0	0
张国荣	男	53	副总经理	离任	2022 年 12 月 09 日	2023 年 11 月 02 日	0	0	0	0	0	0
赵瑞龙	男	49	董事会秘书	离任	2022 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 22 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

## 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鲜志刚	董事长、党委书记	被选举	2023年08月10日	换届选举
张伦刚	董事	被选举	2023年05月30日	被选举
王玉强	董事	被选举	2023年08月10日	换届选举
杨新民	独立董事	被选举	2023年08月10日	换届选举
曹兴权	独立董事	被选举	2023年08月10日	换届选举
李传霞	职工监事	被选举	2023年04月27日	职工代表组长联席会议选举
郑燕	职工监事	被选举	2023年04月27日	职工代表组长联席会议选举
蒋伟	董事会秘书	聘任	2023年08月22日	董事会聘任
车连夫	董事长、党委书记	任期满离任	2023年08月10日	任职年龄已达上限
周莉	董事	离任	2024年01月09日	任职年龄已达上限
张富昆	董事	离任	2023年04月06日	任职年龄已达上限
吴以国	董事	任期满离任	2023年08月10日	任期届满
张宁	独立董事	任期满离任	2023年08月10日	任期届满
于定明	独立董事	任期满离任	2023年08月10日	任期届满
张伦刚	监事	离任	2023年04月06日	工作变动
闫文猛	职工监事	离任	2023年04月27日	工作变动
陶国贤	职工监事	离任	2023年04月27日	工作变动
汪红川	副总经理	任期满离任	2023年08月22日	工作变动
刘榜劳	副总经理	离任	2024年03月28日	工作变动
张国荣	副总经理	离任	2023年11月02日	工作变动
赵瑞龙	董事会秘书	离任	2023年08月22日	工作变动

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

鲜志刚，男，中国国籍，1970年9月生，毕业于华东工学院机械制造电子控制与检测专业，四川大学机械工程专业硕士，正高级工程师。曾任长安汽车（集团）公司副总裁兼机器制造公司高级副总经理，长安工业园管委会副主任，重庆长安工业（集团）有限责任公司董事、总经理、党委副书记，重庆望江工业有限公司党委书记、董事长，重庆长安望江工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，中国兵器装备集团有限公司安全环保部主任、战略发展部主任。现任本公司党委书记、董事长。

王自勇，男，中国国籍，1975年10月生，毕业于华北工学院火炮与自动武器专业，南京理工大学工程硕士，正高级工程师。曾任重庆建设工业（集团）有限责任公司技术中心主任、副总经理、总经理等职务。现任本公司董事、总经理、党委副书记。

张伦刚，男，中国国籍，1967年1月出生，本科学历，高级会计师、高级经济师。曾任中国兵器装备集团有限公司西南地区部财务处处长、资产管理处处长，重庆万友康年大酒店财务经理，重庆大江工业集团有限责任公司总会计师、副总经理，重庆长安工业集团有限责任公司董事、党委书记、总会计师，成都普林工业制造有限责任公司、成都陵川特种工业有限责任公司、重庆建设工业（集团）有限责任公司监事会主席，四川华庆机械有限责任公司监事和本公司监事。现任重庆建设汽车系统股份有限公司监事，重庆红宇精密工业有限责任公司、安徽军工集团控股有限公司及本公司董事。

王晓畅，女，中国国籍，1980年10月生，毕业于中国人民大学经济学专业，中国人民大学经济学博士，高级项目管理师。曾任国泰君安证券股份有限公司投资银行部高级经理、国泰君安证券股份有限公司投资银行并购融资部助理董事、南方工业资产管理有限责任公司股权投资部高级投资经理。现任南方工业资产管理有限责任公司总经理助理、产业投资部总经理及本公司董事。

王玉强，男，中国国籍，1967 年 4 月生，毕业于江苏农学院农学专业，高级农艺师。曾任江苏省白马湖农场有限公司场长、党委副书记，江苏省宝应湖农场有限公司场长、党委书记，江苏省复兴圩农场有限公司党委书记，苏垦农发监事、苏垦农发宝应湖分公司总经理，江苏省大华种业集团有限公司董事，江苏省农垦米业集团有限公司董事，农垦集团人力资源部部长、党委组织部部长、统战部部长、老干部处处长，江苏省联合征信有限公司董事。现任江苏省农垦集团有限公司工会委员会主席、职工董事，江苏省农垦农业发展股份有限公司监事及本公司董事。

陈旭东，男，中国国籍，1963 年 12 月生，毕业于云南财经大学会计学专业，云南财经大学教授，中国会计学会资深会员。曾任云南财经大学司法鉴定中心副主任。现任云南财经大学教育发展基金会监事，一心堂药业股份有限公司、云南驰宏锌锗股份有限公司及本公司独立董事。

杨新民，男，中国国籍，1960 年 8 月生，毕业于重庆师范大学数学专业，香港理工大学应用数学专业博士，重庆师范大学数学科学学院教授。曾任重庆师范大学副校长、中国数学会副理事长，中国运筹学会副理事长，中国系统工程学会副理事长等职务。现任重庆国家应用数学中心主任，最优化与控制教育部重点实验室主任、重庆长安汽车股份有限公司及本公司独立董事。

曹兴权，男，中国国籍，1971 年 6 月生，法学博士、博士后，法学教授，兼职律师。拥有多年民商法学教学经验，是国家级精品课程《商法学》以及国家级资源共享课《商法学》主讲教师。现任西南政法大学民商法学院教授、博士研究生导师，中国法学会商法学及保险法研究会常务理事、中国商业法研究会常务理事，重庆长安汽车股份有限公司、重庆涪陵电力实业股份有限公司及本公司独立董事。

江朝杰，男，中国国籍，1965 年 10 月生，毕业于重庆大学产业经济专业，研究生，高级工程师。曾任重庆虎溪电机工业有限责任公司总经理、贵州高峰石油机械股份有限公司监事会主席、四川华川工业有限公司监事会主席、重庆长风机器有限责任公司及重庆大江工业有限责任公司监事、重庆建设工业（集团）有限责任公司监事。现任本公司监事会主席。

逯献云，男，中国国籍，1964 年 11 月生，毕业于重庆大学工商管理学院 MBA，研究员级高级工程师。曾任青山工业有限责任公司董事、党委书记、工会主席。现任万友汽车投资有限公司董事、重庆建设汽车系统股份有限公司监事会主席及本公司监事。

李传霞，女，中国国籍，1975 年 9 月出生，本科学历，经济师。曾任重庆建设工业（集团）有限责任公司工会副主席（正职）、党群纪检联合党支部书记。现任本公司职工监事、工会副主席（正职）、党委工作部/工会党支部书记。

郑燕，女，中国国籍，1975 年 3 月出生，本科学历，高级会计师。曾任四川华庆机械有限责任公司副总法律顾问、纪委委员、审计与风险管理部部长，重庆建设工业（集团）有限责任公司审计风险部部长。现任本公司职工监事、审计风险法务部部长、党支部书记。

李红，男，中国国籍，1968 年 11 月生，毕业于西安工业大学，北京理工大学 EMBA，正高级工程师。曾任云南西仪工业股份有限公司品质保障部部长、生产安全部部长、党支部书记、特种机械分厂厂长、连杆制造厂厂长、总经理助理、副总经理、总经理等职务。现任本公司副总经理。

张诗红，女，中国国籍，1976 年 1 月生，毕业于西安工业学院会计专业，西南财经大学金融学硕士，财政部财政科学研究所 MPACC 硕士，美国注册管理会计师（CMA），正高级会计师。曾任重庆长安福特汽车有限公司财务副经理、四川建安工业有限责任公司总会计师等职务、重庆建设工业（集团）有限责任公司总会计师。现任本公司总会计师。

李岩，女，中国国籍，1976 年 3 月生，毕业于重庆工学院投资经济专业，重庆大学机械工程专业研究生，经济师。曾任重庆建设工业（集团）有限责任公司采购部部长、经营计划部部长、总经理助理、副总经理等职务。现任本公司副总经理。

申宏武，男，中国国籍，1980 年 6 月生，毕业于重庆工商大学贸易经济专业，经济师、政工师。曾任重庆建设工业（集团）有限责任公司设备能源部部长、党办主任等职务，曾在西藏国资委挂职担任人事处副处长。现任本公司副总经理。

蒋伟，男，中国国籍，1981 年 7 月生，高级政工师、经济师，毕业于重庆工学院经济学专业，经济学学士。曾任重庆建设工业（集团）有限责任公司富业达公司副总经理，党委工作部副部长、党支部书记、部长，董事会秘书、董事办主任、办公室主任、党委办公室主任。现任本公司董事会秘书、董事会办公室主任、证券管理部部长、董事办/证券管理部党支部书记等职务。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王晓畅	南方工业资产管理有限责任公司	公司总经理助理	2024 年 03 月 08 日		是
王晓畅	南方工业资产管理有限责任公司	产业投资部总经理	2021 年 09 月 01 日		是
王玉强	江苏省农垦集团有限公司	工会委员会主席、职工董事	2023 年 12 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王玉强	江苏省农垦农业发展股份有限公司	监事	2023 年 10 月 30 日		否
张伦刚	重庆红宇精密工业有限责任公司	董事	2021 年 11 月 15 日		否
张伦刚	重庆建设汽车系统股份有限公司	监事	2019 年 04 月 11 日		否
张伦刚	安徽军工集团控股有限公司	董事	2023 年 08 月 24 日	2026 年 08 月 23 日	否
陈旭东	一心堂药业股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月 01 日	2025 年 11 月 01 日	是
陈旭东	云南财经大学教育发展基金会	监事	2020 年 12 月 01 日		否
陈旭东	云南驰宏锌锗股份有限公司	独立董事	2018 年 08 月 01 日	2024 年 08 月 01 日	是
杨新民	重庆师范大学数学科学学院	教授	1993 年 12 月 01 日		是
杨新民	最优化与控制教育部重点实验室	主任	2009 年 10 月 01 日		否
杨新民	中国工业与应用数学会	副理事长	2016 年 08 月 01 日		否
杨新民	重庆长安汽车股份有限公司	独立董事	2021 年 09 月 17 日		是
杨新民	重庆国家应用数学中心	主任	2020 年 02 月 01 日		否
杨新民	重庆马上科技发展基金会	理事	2023 年 01 月 01 日		否
曹兴权	西南政法大学（民商法学院）	教授	2011 年 04 月 01 日		是
曹兴权	重庆仲裁委员会	仲裁员	2012 年 07 月 01 日		否
曹兴权	遵义仲裁委员会	仲裁员	2017 年 09 月 01 日		否
曹兴权	重庆长安汽车股份有限公司	独立董事	2020 年 06 月 22 日		是
曹兴权	北京市京师重庆律师事务所	兼职律师	2021 年 08 月 01 日		否
曹兴权	重庆涪陵电力实业股份有限公司	独立董事	2022 年 04 月 01 日		是
江朝杰	河南中原特钢装备制造有限公司	董事	2023 年 11 月 01 日		否
逯献云	万友汽车投资有限公司	董事	2022 年 12 月 19 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用



### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司除独立董事外的董事、监事、高级管理人员的年度报酬按公司有关薪酬管理规定和标准，结合绩效目标达成情况发放。公司独立董事薪酬由董事会拟定，提交公司董事会审议，并报股东大会批准。

确定依据：公司高级管理人员的考评分为年度考核和任期考核，年度考核按照年度契约化指标进行业绩评价，并根据考评结果发放年度绩效薪酬，考核结果向本人反馈，指出其不足和改进建议，使其有针对性地改善自己的工作，发扬优点，改进不足。

实际支付情况：2023 年公司董事、监事和高级管理人员根据管理规定据实支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	2023 年任职并从公司获取薪酬月数	从公司获得的税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
鲜志刚	男	53	董事长、党委书记	现任	6 个月	47.82	否
王自勇	男	48	董事、总经理	现任	12 个月	175.99	否
张伦刚	男	56	董事	现任		0.00	是
王晓畅	女	43	董事	现任		0.00	是
王玉强	男	56	董事	现任		0.00	否
陈旭东	男	60	独立董事	现任		7.79	否
杨新民	男	63	独立董事	现任		0.00	是
曹兴权	男	52	独立董事	现任		0.00	是
江朝杰	男	58	监事会主席	现任		0.00	是
逯献云	男	59	监事	现任		0.00	是
李传霞	女	48	职工监事	现任	8 个月	19.33	否
郑燕	女	48	职工监事	现任	8 个月	19.25	否
李红	男	55	副总经理	现任	12 个月	133.71	否
张诗红	女	47	总会计师	现任	12 个月	129.50	否
李岩	女	47	副总经理	现任	12 个月	130.06	否
申宏武	男	43	副总经理	现任	12 个月	105.35	否
蒋伟	男	42	董事会秘书	现任	4 个月	12.22	否
车连夫	男	60	董事长、党委书记	离任	6 个月	49.74	否
张富昆	男	60	董事	离任	3 个月	16.51	是
周莉	女	60	董事	离任		0.00	是
吴以国	男	60	董事	离任		0.00	否
张宁	女	64	独立董事	离任		7.79	否
于定明	男	48	独立董事	离任		7.79	否
闫文猛	男	41	职工监事	离任	4 个月	6.61	否
陶国贤	男	38	职工监事	离任	4 个月	6.84	否
汪红川	男	55	副总经理	离任	6 个月	39.97	否
刘榜劳	男	44	副总经理	离任	12 个月	130.90	否
张国荣	男	53	副总经理	离任	10 个月	66.39	否
赵瑞龙	男	49	董事会秘书	离任	8 个月	13.20	否
合计	--	--	--	--		1,126.76	--

其他情况说明

适用 不适用

任职期间从公司获得的税前报酬含上一年绩效兑现等。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十二次会议	2023年04月23日	2023年04月25日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-013）
第六届董事会第十三次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-025）
第七届董事会第一次会议	2023年08月22日	2023年08月24日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《第七届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-053）
第七届董事会第二次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《第七届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-062）
2023年第一次临时股东大会会议	2023年03月06日	2023年03月08日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-003）
2023年第二次临时股东大会会议	2023年03月28日	2023年03月29日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023年第二次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-009）
2023年第三次临时股东大会会议	2023年06月19日	2023年06月20日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023年第三次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-037）
2023年第四次临时股东大会会议	2023年07月24日	2023年07月26日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023年第四次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-044）
2023年第五次临时股东大会会议	2023年08月16日	2023年08月17日	刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2023年第五次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-051）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
鲜志刚	3	2	1			否	2
王自勇	9	4	5			否	6
张伦刚	5	2	3			否	4
王晓畅	9	4	5			否	6
王玉强	3	2	1			否	2
陈旭东	9	4	5			否	6
杨新民	3	1	1	1		否	2
曹兴权	3	2	1			否	2
车连夫	6	2	3		1	否	3
张富昆	2		2			否	0
周莉	9	4	5			否	6
吴以国	6	2	4			否	0
张宁	6	2	4			否	0
于定明	6	2	4			否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对提交董事会审议的各项议案进行研讨、建言献策、作出科学审慎决策，确保公司经营各项工作持续、稳定、健康的发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与投资委员会	车连夫（召集人）、王自勇、周莉、张宁	1	2023年04月22日	审议《关于2022年度投资执行情况及2023年投资计划的议案》	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
战略与投资委员会	鲜志刚（召集人）、王自勇、张伦刚、周莉、杨新民	1	2023年08月22日	审议《关于调整2023年度投资计划的议案》、《关于修订公司〈董事会审计委员会工作规则〉的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
审计委员会	陈旭东（召集人）、于定明、吴以国	2	2023年04月22日	审议《关于〈2022年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2022年度资产减值事项的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
			2023年04月26日	审议《关于〈2023年一季度报告〉的议案》、《关于〈2023年一季度财务报表初步审核意见〉的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
审计委员会	陈旭东（召集人）、王自勇、曹兴权	2	2023年08月22日	审议《关于〈公司2023年半年度报告全文及其摘要〉的议案》、《关于〈2023年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表〉的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
			2023年10月25日	审议《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》、《关于拟变更会计师事务所的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无

提名委员会	张宁（召集人）、于定明、王晓畅	2	2023 年 04 月 23 日	审议《关于调整公司第六届董事会成员的议案》	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
			2023 年 07 月 24 日	审议《关于董事会换届选举的议案》	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
提名委员会	杨新民（召集人）、王自勇、曹兴权	1	2023 年 08 月 22 日	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、总会计师、总法律顾问、董事会秘书、证券事务代表的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	于定明（召集人）、王自勇、陈旭东	1	2023 年 04 月 23 日	审议《关于公司经理层成员 2022 年度绩效考核结果及聘任（或解聘）建议的议案》、《关于公司经理层成员 2023 年度绩效契约的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	曹兴权（召集人）、王晓畅、陈旭东	2	2023 年 08 月 22 日	审议《关于修订公司〈董事会薪酬与考核委员会工作规则〉的议案》、《关于公司〈董事、监事薪酬管理办法〉的议案》等	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无
			2023 年 10 月 25 日	审议《关于公司领导人员 2022 年绩效考核结果及绩效年薪兑现方案的议案》	经认真审核，表示一致同意提交董事会审议。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	349
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,013
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,362
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,362
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9,989
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,880
销售人员	55
技术人员	1,025
财务人员	75

行政人员	37
管理人员	241
其他人员	49
合计	4,362
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	3
硕士研究生	161
本科生	1,025
大学本科以下	3,173
合计	4,362

## 2、薪酬政策

持续深化薪酬制度改革，建立战略导向和人效提升的一体化集团薪酬管控模式，聚焦科技创新引领发展、人才转型赋能提升效率，进一步优化公司多元化、差异化和市场化的收入分配体系，完善基于“引、用、育、留”的人才激励保障机制，实施项目跟投等中长期激励，加大收入分配向做出突出贡献的人才倾斜。

## 3、培训计划

公司员工培训工作聚焦改革调整、转型升级要求，全面落实人才强企战略，持续优化教育培训体系，建立“实用型+专业型”全员培训机制，创新教育平台建设，突出科研工艺技术人才转型和知识技能提升，同时加强新时代高技能人才队伍建设，助力公司向科技企业转型。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按内部管理控制规定建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系。2023 年公司内部控制制度能够有效的贯彻落实执行，确保了公司经营管理合规、信息完整、资产安全，并在各个关键环节、关联交易、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的控制作用，为公司的健康运行及风险的控制提供可靠保证，公司内部控制制度是有效的。在未来经营发展中，公司将不断提升内部管理，完善内部控制制度，使之适应公司高质量发展的需要和国家有关法律法规管理的要求。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
四川华庆机械有限责任公司	重庆建设工业吸收合并四川华庆	推进中	土地、房屋、股权的权属变更正在推进中	积极推进	不适用	不适用

根据公司业务发展需要，公司拟由子公司重庆建设工业对四川华庆实施吸收合并，目前已将与经营相关的资产和负债由重庆建设工业华庆分公司承接，房屋、土地、兵器装备集团财务有限责任公司股权等资产待资产权属变更后由重庆建设工业承接，相关吸收合并工作目前正在持续推进中。

上述事项对公司合并范围无影响，对公司合并资产、负债、经营等均无影响。

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	无	企业日常运行、企业声誉
定量标准	错报金额占资产总额的百分比：1、一般缺陷：几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的 0.05%以下；2、重要缺陷：具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 0.05%-1%；3、重大缺陷：具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 1%以上。	企业财务损失占资产总额的百分比：1、一般缺陷：几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的 0.05%以下；2、重要缺陷：具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 0.05%-1%；3、重大缺陷：具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 1%以上。

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告中的审计意见如下：我们认为，建设工业于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内控控制审计报告》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

中华人民共和国环境保护法、中华人民共和国水污染防治法、中华人民共和国长江保护法、中华人民共和国大气污染防治法、中华人民共和国固体废物污染环境防治法、中华人民共和国噪声污染防治法等。

环境保护行政许可情况

公司及所属分子公司均依法取得了排污许可证，排污许可证均在有效期范围内。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
建设工业集团（云南）股份有限公司	废水	六价铬、总铬、pH 值、氨氮、化学需氧量	间断排放	2	厂区内	六价铬 0.014mg/L、总铬 0.048mg/L、pH 值 8.02、氨氮 2.58mg/L、化学需氧量 35mg/L	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）《城镇污水处理厂主要水污染物排放限值》（DB5301/T 43-2020）	控制在排污许可证核定的总量内	按排污许可证执行	无
重庆建设工业（集团）有限责任公司（花溪基地）	废水	COD、氨氮、PH、六价铬、总铬	间断排放	3	厂区内	COD-177mg/L、氨氮-28.34mg/L、pH-7.25、六价铬-0.005mg/L、总铬-0.139mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）《电镀污染物排放标准》	控制在排污许可证核定的总量内	按排污许可证执行	无
重庆建设工业（集团）有限责任公司（花溪基地）	废气	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	有组织	38	厂区内	氮氧化物-20.7mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫-未检出、颗粒物-8.98mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（DB50/658-2016）	控制在排污许可证核定的总量内	按排污许可证执行	无
重庆建设工业	废水	六价铬、总铬、	间断排放，	3	厂区内	六价铬	《电镀污染物排放标准》	控制在排污许可证核	按排污许可证	无



（集团）有限责任公司（德感基地）		总铅、总镍、COD、氨氮、PH 值	排放期间流量稳定			0.035639mg/L、总铬 0.0825mg/L、总铅 0.0002mg/L、总镍 0.025mg/L、COD232.9444mg/L、氨氮 43.5583mg/L、pH7.26	（GB21900-2008）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	定的总量内	执行	
重庆建设工业（集团）有限责任公司（德感基地）	废气	颗粒物、二氧化硫、NOx	有组织	24	厂区内	颗粒物 7.45278 mg/Nm <sup>3</sup> 、二氧化硫 1.5 mg/Nm <sup>3</sup> 、氮氧化物 29.02778 mg/Nm <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（DB50/658-2016）	控制在排污许可证核定的总量内	按排污许可证执行	无
四川华庆机械有限责任公司	废水	六价铬、总铬、总铅、总镍、PH、COD、氨氮	间断排放	5	厂区内	六价铬未检出、总铬未检出、总铅未检出、总镍 0.015mg/L、pH 值 7.5、COD30mg/L、氨氮 0.84mg/L	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	控制在环评核定的总量范围内	执行环评核定的用量	无

#### 对污染物的处理

（1）建设工业集团（云南）股份有限公司建有废水治理设施 2 座，废气治理设施 8 座，各污染治理设施均按操作规程正常运行，定期对污染物排放情况开展自行监测，监测结果显示各类污染物均稳定达标排放。

（2）重庆建设工业（集团）有限责任公司（花溪基地）建立有废水治理设施 1 座，废气治理设施 34 座，各污染治理设施均按操作规程正常运行，定期对污染物排放情况开展自行监测，监测结果显示各类污染物均稳定达标排放。

（3）重庆建设工业（集团）有限责任公司（德感基地）建立有废水处理站 1 座，废气治理设施 25 座。各污染治理设施均按操作规程正常运行，定期对污染物排放情况开展自行监测，监测结果显示各类污染物均稳定达标排放。

（4）四川华庆机械有限责任公司建有废水治理设施 4 座，废气治理设施 24 座。各污染治理设施均按操作规程正常运行，定期对污染物排放情况开展自行监测，监测结果显示各类污染物均稳定达标排放。

#### 环境自行监测方案

公司及所属分子公司均按照排污许可证（登记）要求制定了环境自行监测方案，并委托资质单位按规定频次开展了自行监测，根据监测结果显示均达标排放。

### 突发环境事件应急预案

公司及所属分子公司均按要求制定了突发环境事件应急预案和风险评估报告，经地方生态环境保护主管部门备案，且都在有效期范围内。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及所属分子公司按照相关法规要求保障了生态环境保护治理投入，按照“应缴尽缴”的原则，足额申报、缴纳了环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司子公司重庆建设工业（集团）有限责任公司（花溪基地）和重庆建设工业（集团）有限责任公司（德感基地）参加了重庆市生态环境局组织的企业环境信用评价，均荣获重庆市“环保诚信企业”称号。

## 二、社会责任情况

2023 年公司坚决贯彻落实党中央决策部署和习近平总书记重要指示批示精神，深入学习贯彻党的二十大精神，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，加快推进企业高质量发展，充分尊重和维护债权人及其他债权人、职工、消费者、代理商、供应商等利益相关者的合法权利，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同促进公司持续、健康、和谐地发展。具体内容详见 2024 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2023 年度环境、社会和公司治理报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，以及党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的意见精神，扎实有序做好定点帮扶工作，切实履行政治责任和社会责任。

### 1.加强组织领导

2023 年 4 月，公司党委召开专题会，研究定点帮扶方案，制订计划，拟定措施，推动工作。赴定点帮扶村实地走访调研，了解帮扶项目情况，慰问困难村民，发放慰问物资。

### 2.投入帮扶资金

公司积极巩固拓展脱贫攻坚成果，拨付帮扶资金 117 万元，其中，云南省砚山县 90 万元，四川省雅江县 10 万元，云南省红河县 17 万元，用于乡村建设。

### 3.消费帮扶

公司工会组织购买帮扶地区核桃、苹果等农产品共 50 万元，助力乡村振兴，促进乡村产业持续发展。

### 4.干部帮扶

公司选派优秀年轻中层干部朱海舟挂职云南省砚山县副县长，主要负责定点帮扶工作，助力乡村振兴。公司向云南省红河县乐育镇尼美村派驻村干部代飞同志，担任第一书记、工作队长，协助镇党委和村委会开展乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司	其他承诺	1、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺保持上市公司独立性； 2、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争； 3、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺规范关联交易； 4、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺其向公司及公司为重大资产重组而聘请的中介机构提供交易相关信息真实、准确、完整性，如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。	2015年12月28日	持续	正在履行
资产重组时所作承诺	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、杨金余、陈冬兵、黄永生、王良俊、周作安	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺避免同业竞争	2015年12月28日	持续	正在履行
资产重组时所作承诺	承德友佳投资咨询中心（有限合伙）、江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司和周作安等 27 名自然人	业绩承诺及补偿安排	苏垦银河在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（特指“扣除除 2015 年 11 月 30 日前已取得的与资产相关政府补助以及 2015 年 11 月 30 日前已取得政府批准文件的非与资产相关的政府补助以外的非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）分别不低于 3,000 万元、3,200 万元、3,500 万元。若苏垦银河任一期末实际实现的累积净利润数低于截至当期末承诺的累积净利润数，全体交易对方应按照各自在苏垦银河持有权益的比例对公司承担补偿义务。	2016年01月01日	2018/12/31	履行完毕
资产重组时所	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管	其他承诺	公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺就上市公司发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回	2016年06月27日	2018/12/31	履行完毕

作承诺	理有限责任公司		报事宜承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。			
资产重组时所作承诺	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与履行职务无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年06月27日	2018/12/31	履行完毕
资产重组时所作承诺	江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、承德友佳投资咨询中心（有限合伙）和周作安等 27 名自然人	关于股份锁定的承诺	因本次交易所取得的上市公司定向发行的股份，自股份上市之日起 12 个月内将不以任何方式转让。二、在上述约定股份锁定期届满后，同意在自股份上市之日起 12 个月后，在本次交易所取得的上市公司定向发行的股份应按照 30%、30%、40%的比例分三期解除限售。业绩承诺及补偿协议约定：苏垦银河在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（特指“扣除除 2015 年 11 月 30 日前已取得的与资产相关政府补助以及 2015 年 11 月 30 日前已取得政府批准文件的非与资产相关的政府补助以外的非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）分别不低于 3,000 万元、3,200 万元、3,500 万元。若苏垦银河任一期末实际实现的累积净利润数低于截至当期末承诺的累积净利润数，全体交易对方应按照各自在苏垦银河持有权益的比例对公司承担补偿义务。	2017年02月22日	2020/2/24	履行完毕
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	业绩承诺及补偿安排	业绩承诺资产（本次交易拟购买资产中采用收益法进行评估并作为评估结论的资产，具体为建设工业（母公司）及华庆机械合并后的全部股东权益以及重庆耐世特 50%股权）在 2022 年度、2023 年度、2024 年度实现净利润数（扣除非经常性损益后的净利润，建设工业（母公司）与华庆机械采用合并收益法预测净利润，建设工业（母公司）及华庆机械合并口径预测净利润不包括截至 2021 年 11 月 30 日建设工业已持有的长期股权投资所产生的收益）合计分别不低于 23,788.16 万元、24,067.61 万元、25,299.16 万元。若建设工业任一期末实际实现的累积净利润数低于截至当期末承诺的累积净利润数，兵器装备集团将依据约定进行业绩补偿。兵器装备集团保证对价股份将优先用于履行业绩承诺补偿义务，不通过质押股份等方式逃避补偿义务。	2022年01月01日	2024/12/31	2022 年、2023 年业绩承诺均完成，2024 年正在履行。
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司、武汉	其他承诺	公司股东中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司、武汉长江光电有限公司就上市公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金摊薄即期回报事宜承诺不越权干预公司	2022年04月24日	2024/12/31	正在履行

	长江光电有限公司		经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行上市公司制定的有关填补回报措施。			
资产重组时所作承诺	董绍杰、李红、张富昆、贾葆荣、王晓畅、吴以国、张宁、于定明、陈旭东、王汝雁	其他承诺	1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； 2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益； 3、承诺对职务消费行为进行约束； 4、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2022年04月24日	2024/12/31	正在履行
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	其他承诺	1、保持上市公司独立性； 2、避免同业竞争； 3、规范关联交易； 4、向公司及公司为重大资产重组而聘请的中介机构提供交易相关信息真实、准确、完整性，如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份； 5、标的公司如因尚未办理完毕权属证书的房产致使上市公司遭受损失的，承诺方将在损失发生后6个月内以现金方式补偿； 6、因标的公司实施吸收合并需要对相关资产办理过户手续但未及时办理完毕，并因此给上市公司或建设工业造成任何损失的，承诺方将在损失发生后6个月内以现金方式补偿。	2022年04月24日	持续	正在履行
资产重组时所作承诺	南方工业资产管理有限责任公司	其他承诺	1、保持上市公司独立性； 2、避免同业竞争； 3、规范关联交易； 4、向公司及公司为重大资产重组而聘请的中介机构提供交易相关信息真实、准确、完整性，如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。	2022年04月24日	持续	正在履行
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺避免同业竞争； 2、承诺规范关联交易； 3、承诺不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。	2022年04月24日	持续	正在履行

资产重组时所作承诺	武汉长江光电有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺避免同业竞争；2、承诺规范关联交易。	2022年04月24日	持续	正在履行
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司、武汉长江光电有限公司	关于股份锁定的承诺	在本次交易前持有的上市公司股份，自本次发行股份及支付现金购买资产的新增股份发行结束之日起18个月内不转让。	2023年01月04日	2024/7/4	正在履行
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	关于股份锁定的承诺	中国兵器装备集团有限公司在本次发行股份及支付现金购买资产中以标的资产认购取得的上市公司股份自发行结束之日起36个月内不得转让；本次发行股份及支付现金购买资产完成后6个月内，如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者本次发行股份及支付现金购买资产完成后6个月期末收盘价低于发行价的，中国兵器装备集团有限公司持有前述股票的锁定期自动延长至少6个月。	2023年01月04日	2026/1/4	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司		1、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争； 2、公司股东中国南方工业集团公司承诺无条件承担公司及西仪安化、重庆西仪两个子公司因未办理房屋及土地租赁备案登记事宜而受的行政处罚； 3、公司股东中国南方工业集团公司承诺如果未来国家相关法律法规变更导致对公司2002年与华融公司的债务重组收益征收所得税，集团代公司偿付，并免除向公司追偿； 4、公司股东中国南方工业集团公司承诺如未来工商部门依法追究公司改制设立时因注册资本未到位的法律责任，集团将无条件承担该责任； 5、公司股东中国南方工业集团公司承诺如税务部门追缴因公司前身（云南西南仪器厂）逐年亏损所欠缴增值税形成的呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。	2008年08月06日	持续	正在履行
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

“解释第 16 号”规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本次会计政策变更影响：

2022 年归属于上市公司股东的净利润由 228,630,841.65 元调整为 228,605,027.28 元，总资产由 7,117,297,428.03 元调整为 7,117,311,463.54 元，归属于上市公司股东的净资产由 2,088,219,647.89 元调整为 2,088,205,492.41 元。

2021 年归属于上市公司股东的净利润由 293,603,594.16 元调整为 293,615,253.05 元，总资产由 8,153,930,277.64 元调整为 8,153,941,936.53 元，归属于上市公司股东的净资产由 2,968,907,046.69 元调整为 2,968,918,705.58 元。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明



适用 不适用

2023 年公司合并报表范围共计 10 户，本年增加 1 户重庆建设中钛精密制造有限公司（以下简称“建设中钛”），2023 年 10 月建设中钛完成股权比例、董事会席位及议事规则的变化，公司在 2023 年 10 月具备对建设中钛的实质控制权，纳入合并范围。本年减少 1 户重庆西仪汽车连杆有限公司（以下简称“重庆西仪”），2023 年 10 月重庆西仪完成了工商注销，不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	162.7
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	许培梅、顾欣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

报告期内，经公司第七届董事会第二次会议及公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内控报告审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘用内部控制审计机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙），费用为 25 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
特品单位汇总	同一实际控制人	采购商品/接受服务	采购商品/接受服务	市场定价	市价	79,115	97.58%	158,178	否	银行/电汇	市价	2024年01月16日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网：《2024年度日常关联交易预计公告》
重庆长安汽车股份有限公司	同一实际控制人	销售商品提供劳务	销售商品提供劳务	市场定价	市价	35,238	48.42%	40,220	否	银行/电汇	市价	2024年01月16日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网：《2024年度日常关联交易预计公告》
合计				--	--	114,353	--	198,398	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
兵器装备集团财务有 限责任公司	同一实际控制 人	420,000	0.35%~3.1625%	214,195	525,781	473,627	266,350

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万 元）	贷款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
兵器装备集团财务有 限责任公司	同一实际控 制人	160,000	2%~4.35%	12,000	28,000	40,000	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
兵器装备集团财务有限责任公司	同一实际控制人	授信	160,000	19,908

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

根据经营与发展需要，公司与关联方兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“兵装财务”）签订《金融服务协议》，兵装财务将为本公司提供结算、存款、信贷及其经中国银行业监督管理委员会批准的从事其他金融业务的服务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与兵器装备集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	2023 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2023 年 4 月 3 日公司和独立财务顾问（主承销商）向深圳证券交易所报送《云南西仪工业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集配套资金向特定对象发行股票发行方案》启动本次募集资金发行。以全部有效申购的投资者的报价为依据，确定 11.83 元/股为本次发行价格，发行数量为 84,530,853 股，募集资金总额为 999,999,990.99 元。本次向特定对象发行股票的新增股份上市首日为 2023 年 5 月 23 日。经此发行，公司变更后的注册资本为 1,033,040,407.00 元，累计股本为人民币 1,033,040,407.00 元。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《云南西仪工业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书（摘要）》（公告编号：2023-034）。

2. 2023 年 6 月 19 日召开 2023 年第三次临时董事会会议，审议通过了《关于拟变更公司证券简称的议案》《关于拟变更公司名称、注册资本、经营范围及修改〈公司章程〉的议案》；2023 年 7 月 5 日召开西仪股份 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、注册资本、经营范围及修改〈公司章程〉的议案》。公司于 2023 年 7 月 19 日完成公司名称、注册资本等的变更。自 2023 年 7 月 21 日起，公司证券简称由“西仪股份”变更为“建设工业”。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于变更公司名称、证券简称等暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-043）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

根据 2023 年压减工作计划安排，重庆西仪汽车连杆有限公司进行了清算注销，并于 2023 年 10 月完成工商注销。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	629,943,382	66.41%						629,943,382	60.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	629,943,382	66.41%						629,943,382	60.98%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	318,566,172	33.59%	84,530,853				84,530,853	403,097,025	39.02%
1、人民币普通股	318,566,172	33.59%	84,530,853				84,530,853	403,097,025	39.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	948,509,554	100.00%	84,530,853				84,530,853	1,033,040,407	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司向产业投资基金有限责任公司、财通基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司等 11 名投资者非公开发行人民币普通股 84,530,853 股，公司总股本变更为 1,033,040,407 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 9 月 30 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南西仪工业股份有限公司向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2022]2342 号）核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司募集配套资金发行股份数量 84,530,853 股已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记生效，并记入股东证券账户。

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

适用 不适用

报告期内，公司募集配套资金发行股份数量 84,530,853 股对公司最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见第二节第六部分“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国兵器装备集团有限公司	629,943,382			629,943,382	非公开发行	2026年01月05日
产业投资基金有限责任公司		42,265,426	42,265,426		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—横琴人寿保险有限公司—分红险—财通基金玉泉1158号单一资产管理计划		760,778	760,778		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—天津汇登房地产开发有限公司—财通基金玉泉合富66号单一资产管理计划		633,981	633,981		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—四川发展申万宏源股权投资基金合伙企业（有限合伙）—财通基金熙和发展1号单一资产管理计划		591,716	591,716		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—东吴人寿保险股份有限公司—财通基金享盈9号单一资产管理计划		591,716	591,716		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—东方证券股份有限公司—财通基金安吉100号单一资产管理计划		397,295	397,295		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—何朝军—财通基金愚笃1号单一资产管理计划		338,123	338,123		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—北京风炎致同定增1号私募证券投资基金—财通基金风炎2号单一资产管理计划		253,592	253,592		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—申万宏源证券有限公司—财通基金君享通财单一资产管理计划		253,593	253,593		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—君宜庆礼私募证券投资基金—财通基金君宜庆礼单一资产管理计划		253,593	253,593		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—长城证券股份有限公司—财通基金天禧定增56号单一资产管理计划		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—首创证券股份有限公司—财通基金汇通2号单一资产管理计划		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—光大银行—西南证券股份有限公司		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—施巍坚—财通基金天禧定增百策16号单一资产管理计划		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—中信证券股份有限公司—财通基金玉泉合富78号单一资产管理计划		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—光大银行—中国银河证券股份有限公司		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—国元证券股份有限公司—财通基金天禧国元1号单一资产管理计划		169,062	169,062		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—悬铃增强21号私募证券投资		126,796	126,796		非公开发行	2023年11月23日



基金—财通基金悬铃 1 号单一资产管理计划						
财通基金—建信期货—善建东源 FOF1 号集合资产管理计划—财通基金东源轩辕 2 号单一资产管理计划		126,796	126,796		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—丹金产业回报私募证券投资基金—财通基金天禧定增丹金 1 号单一资产管理计划		126,796	126,796		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—国富人寿保险股份有限公司—分险—财通基金玉泉 1168 号单一资产管理计划		126,796	126,796		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—济海财通慧智 7 号私募证券投资基金—财通基金玉泉慧智 7 号单一资产管理计划		126,796	126,796		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—国富人寿保险股份有限公司—财通基金玉泉 1188 号单一资产管理计划		109,890	109,890		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—平安银行—财通基金安鑫 2 号集合资产管理计划		107,354	107,354		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—同茂定增 2 号私募证券投资基金—财通基金玉泉同茂定增 2 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—东源投资定增盛世精选 4 期私募证券投资基金—财通基金天禧东源 11 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—蒋杰—财通基金天禧定增 99 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—张忠义—财通基金天禧定增 98 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—周峰—财通基金天禧定增 86 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—盈阳二十三号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 4 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—孙冶—财通基金愚笃 3 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—平安银行—财通基金安鑫 1 号集合资产管理计划		58,326	58,326		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—财通证券资管智选 FOF2020001 号单一资产管理计划—财通基金君享悦熙单一资产管理计划		56,636	56,636		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享丰利单一资产管理计划		45,647	45,647		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—悬铃增强 13 号私募证券投资基金—财通基金成桐 1 号单一资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—工商银行—财通基金天禧东源 24 号集合资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—东源投资定增盛世精选 5 期私募证券投资基金—财通基金天禧东源 17 号单一资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—建信期货—善建东源 FOF1 号集合资产管理计划—财通基金东源轩辕 1 号单一资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—中信银行—财通基金全盈象定增量化对冲 1 号集合资产管理计划		35,503	35,503		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—中信银行—财通基金多彩象		31,276	31,276		非公开发行	2023 年 11 月 23 日

1号集合资产管理计划						
财通基金—工商银行—财通基金西湖大学定增量化对冲1号集合资产管理计划		28,740	28,740		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—孙韬雄—财通基金玉泉963号单一资产管理计划		25,359	25,359		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—交银国际信托有限公司—财通基金定增量化对冲7号单一资产管理计划		22,824	22,824		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—申万宏源证券有限公司—财通基金君享永铭单一资产管理计划		20,287	20,287		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—南京银行—财通基金定增量化套利32号集合资产管理计划		20,287	20,287		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—汉汇韬略量化1号私募证券投资基金—财通基金玉泉1123号单一资产管理计划		16,906	16,906		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—倪力鸣—财通基金征程2号单一资产管理计划		16,906	16,906		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—南京银行—财通基金定增量化套利33号集合资产管理计划		13,525	13,525		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲35号集合资产管理计划		12,680	12,680		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享佳胜单一资产管理计划		11,834	11,834		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—浙江华策影视股份有限公司—财通基金定增量化套利39号单一资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—南京银行—财通基金定增量化套利55号集合资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—陆家嘴信托—启元量化1号集合资金信托计划—财通基金启星1号单一资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—东亚前海证券有限责任公司—财通基金东泰前锦定增量化对冲1号单一资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—中投保信裕资产管理（北京）有限公司—财通基金定增量化对冲31号单一资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—中航证券有限公司—财通基金中航盈风2号定增量化对冲单一资产管理计划		10,989	10,989		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享润熙单一资产管理计划		10,144	10,144		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—工商银行—财通基金玉隐定增量化对冲1号集合资产管理计划		9,298	9,298		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—中建投信托股份有限公司—财通基金定增量化对冲6号单一资产管理计划		9,298	9,298		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—南京银行—财通基金定增量化套利52号集合资产管理计划		9,298	9,298		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—朝景—机遇1号私募证券投资基金—财通基金建兴机遇1号单一资产管理计划		8,453	8,453		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利2号集合资产管理计划		7,608	7,608		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—浙商银行—财通基金浙通定增量化对冲1号集合资产管理计划		7,608	7,608		非公开发行	2023年11月23日
财通基金—南京银行—财通基金定增量		7,608	7,608		非公开发行	2023年11月23日

化套利 56 号集合资产管理计划						
财通基金—吉祥人寿保险股份有限公司—万能产品—财通基金玉泉 978 号单一资产管理计划		845,309	845,309		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—永旭东海私募证券投资基金—财通基金永旭东海 1 号单一资产管理计划		845,309	845,309		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
财通基金—四时之言 3 号私募证券投资基金—财通基金开赢 1 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—山东铁路发展基金有限公司—诺德基金浦江 999 号单一资产管理计划		2,535,926	2,535,926		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划		1,555,368	1,555,368		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—国泰君安证券股份有限公司—诺德基金浦江 600 号单一资产管理计划		1,437,025	1,437,025		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—东兴证券股份有限公司—诺德基金浦江 66 号单一资产管理计划		845,309	845,309		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—中信证券股份有限公司—诺德基金浦江 699 号单一资产管理计划		253,593	253,593		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—中国银河证券股份有限公司—诺德基金浦江 107 号单一资产管理计划		253,592	253,592		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—长城证券股份有限公司—诺德基金浦江 668 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—中信证券股份有限公司—诺德基金浦江 688 号单一资产管理计划		84,531	84,531		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—东源投资臻享 6 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 726 号单一资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—蓝墨专享 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 787 号单一资产管理计划		42,265	42,265		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—朝景—远望 3 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 723 号单一资产管理计划		33,812	33,812		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—东源再融资多空稳健 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 724 号单一资产管理计划		33,812	33,812		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—兴业银行—诺德基金滨江拾号集合资产管理计划		33,812	33,812		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—东源投资汇智 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 1003 号单一资产管理计划		25,359	25,359		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
诺德基金—朝景—机遇 2 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 387 号单一资产管理计划		16,906	16,906		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
山东土地资本投资集团有限公司		5,071,851	5,071,851		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
山东惠瀚产业发展有限公司		4,226,542	4,226,542		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
中兵顺景股权投资管理有限公司—中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		4,226,542	4,226,542		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）		3,381,234	3,381,234		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
中国黄金集团资产管理有限公司		2,620,456	2,620,456		非公开发行	2023 年 11 月 23 日

中船资本控股（天津）有限公司		2,535,925	2,535,925		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
董卫国		2,535,925	2,535,925		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
济南江山投资合伙企业（有限合伙）		1,191,890	1,191,890		非公开发行	2023 年 11 月 23 日
合计	629,943,382	84,530,853	84,530,853	629,943,382	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
建设工业	2023 年 04 月 13 日	11.83	84,530,853	2023 年 05 月 23 日	84,530,853		《云南西仪工业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》	2023 年 05 月 18 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司重大资产重组配套募集资金非公开发行股份 84,530,853 股，新增股份于 2023 年 5 月 23 日完成登记及上市，详细情况见公司 2023 年 5 月 18 日刊登于巨潮资讯网的《云南西仪工业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，本公司普通股股份总数及股东结构变动详见第七节、一、1. “股份变动的原因”。

报告期期末资产总额为人民币 7,745,968,255.79 元，负债总额为人民币 4,332,535,310.92 元，资产负债率为 55.93%；期初资产总额为人民币 7,117,311,463.54 元，负债总额为人民币 4,989,657,147.37 元，资产负债率为 70.11%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,672	年度报告披露日前上	32,497	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	-----------	--------	-----------------------	---	--------------------------------------	---

		一月末 普通股 股东总 数		(参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持股数量	报告期内增减变 动情况	持有有限条件 的股份数量	持有无限条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份 状态	数量
中国兵器装备集团 有限公司	国有法人	65.89%	680,700,035.00	0.00	629,943,382.00	50,756,653.00	不适用	0
南方工业资产管理 有限责任公司	国有法人	12.16%	125,605,626.00	0.00	0	125,605,626.00	不适用	0
产业投资基金有限 责任公司	国有法人	4.09%	42,265,426.00	42,265,426.00	0	42,265,426.00	不适用	0
江苏省农垦集团有 限公司	国有法人	1.06%	10,994,886.00	0.00	0	10,994,886.00	不适用	0
山东土地资本投资 集团有限公司	境内非国 有法人	0.49%	5,071,851.00	5,071,851.00	0	5,071,851.00	不适用	0
中兵顺景股权投资 管理有限公司—中 兵国调（厦门）股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	其他	0.41%	4,226,542.00	4,226,542.00	0	4,226,542.00	不适用	0
香港中央结算有限 公司	境外法人	0.26%	2,721,999.00	2,721,906.00	0	2,721,999.00	不适用	0
胡文钦	境内自然 人	0.25%	2,551,500.00	1,989,900.00	0	2,551,500.00	不适用	0
贵州长征天成控股 股份有限公司	境内非国 有法人	0.22%	2,241,953.00	0.00	0	2,241,953.00	冻结	2,241,953.00
山东惠瀚产业发展 有限公司	境内非国 有法人	0.19%	1,941,542.00	1,941,542.00	0	1,941,542.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	兵器装备集团为南方资产及长江光电的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
	股份种 类	数量						
南方工业资产管理有限责任公司	人民币 普通股	125,605,626.00						
中国兵器装备集团有限公司	人民币 普通股	50,756,653.00						
产业投资基金有限责任公司	人民币 普通股	42,265,426.00						
江苏省农垦集团有限公司	人民币 普通股	10,994,886.00						
山东土地资本投资集团有限公司	人民币	5,071,851.00						

		普通股	
中兵顺景股权投资管理有限公司 一中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,226,542.00	人民币普通股	4,226,542.00
香港中央结算有限公司	2,721,999.00	人民币普通股	2,721,999.00
胡文钦	2,551,500.00	人民币普通股	2,551,500.00
贵州长征天成控股股份有限公司	2,241,953.00	人民币普通股	2,241,953.00
山东惠瀚产业发展有限公司	1,941,542.00	人民币普通股	1,941,542.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	兵器装备集团为南方资产及长江光电的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国兵器装备集团有限公司	新增	0	0.00%	629,943,382.00	60.98%
产业投资基金有限责任公司	新增	0	0.00%	42,265,426.00	4.09%
山东土地资本投资集团有限公司	新增	0	0.00%	5,071,851.00	0.49%
中兵顺景股权投资管理有限公司一中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	4,226,542.00	0.41%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	2,721,999.00	0.26%
胡文钦	新增	0	0.00%	2,551,500.00	0.25%
山东惠瀚产业发展有限公司	新增	0	0.00%	1,941,542.00	0.19%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国兵器装备集团有限公司	许宪平	1999 年 06 月 29 日	91110000710924929L	国有资产投资、经营管理等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内	通过直接或间接方式持有、控制的其他境内外上市公司情况： 长安汽车（000625）39.63%、中光学（002189）41.84%、东安动力（600178）49.97%、湖南天			

外上市公司的股权情况	雁（600698）37.11%、保变电气（600550）56.8%、华强科技（688151）70.35%、长城军工（601606）58.89%、建车 B（200054）71.13%、江铃汽车（000550）41.03%、长安民生物流（01292）25.44%。
------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

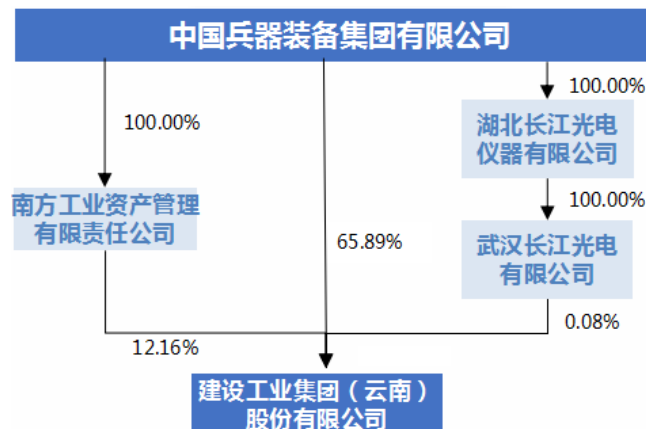
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国兵器装备集团有限公司	许宪平	1999 年 06 月 29 日	91110000710924929L	国有资产投资、经营管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	通过直接或间接方式持有、控制的其他境内外上市公司情况： 长安汽车（000625）39.63%、中光学（002189）41.84%、东安动力（600178）49.97%、湖南天雁（600698）37.11%、保变电气（600550）56.8%、华强科技（688151）70.35%、长城军工（601606）58.89%、建车 B（200054）71.13%、江铃汽车（000550）41.03%、长安民生物流（01292）25.44%。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 16 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZG11162 号
注册会计师姓名	许培梅、顾欣

#### 审计报告正文

##### 一、审计意见

我们审计了建设工业集团（云南）股份有限公司（以下简称“贵公司”或“建设工业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）收入确认
- （二）存货跌价准备计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（四十六）。</p> <p>2023 年度，建设工业合并口径确认的营业收入 42.56 亿元，主要来源于特种产品以及汽车零部件等的生产与销售。由于收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>（2）检查主要客户的销售合同，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估建设工业销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>（3）结合业务类型对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品与上期比较分析等，检查是否存在异常；</li> <li>（4）抽样检查相关销售收入确认的支持性文件，如销售合同、军检合格证明、客户签收单、港口交接单等，检查已确认收入的真实性；</li> <li>（5）结合应收账款函证程序，选取样本执行函证程序，确认销售金额是否与公司记录信息一致；</li> <li>（6）针对资产负债表日前后记录的销售收入执行截止性测试，将收入确认记录与支持性文件进行核对，评估相关</li> </ol>

	销售收入是否确认在恰当的会计期间。
<b>(二) 存货跌价准备计提</b>	
<p>存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（八）。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建设工业存货账面余额人民币 9.30 亿元，存货跌价准备余额 1.02 亿元。管理层对存货期末进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。因此，我们将存货跌价准备计提确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：</p> <p>（1）了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对建设工业存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，重点对长库龄存货进行检查，关注是否存在残次冷背的情况，以便发现减值迹象；</p> <p>（3）获取建设工业存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；</p> <p>（4）选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算，检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况，分析存货跌价准备的计提是否充分等。</p>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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。

#### 五、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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、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。

（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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就贵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，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 16 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：建设工业集团（云南）股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,176,842,636.13	1,996,810,440.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		39,809,176.33
衍生金融资产		
应收票据	117,648,984.09	43,211,625.02
应收账款	867,447,002.89	719,259,157.49
应收款项融资	199,883,290.24	127,686,616.12
预付款项	107,063,015.79	289,323,367.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,089,969.43	35,215,951.07
其中：应收利息		
应收股利	1,139,397.01	
买入返售金融资产		
存货	827,876,421.58	864,227,317.39
合同资产	37,930,662.15	32,549,256.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	272,588,047.91	
其他流动资产	208,281,490.15	31,489,370.13
流动资产合计	4,849,651,520.36	4,179,582,277.63
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资	302,582,708.31	264,681,797.95
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,064,305.38	180,451,365.19
其他权益工具投资	207,904,384.90	206,381,575.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,480,594.72	55,217,371.34
固定资产	1,746,655,735.02	1,711,773,875.23
在建工程	152,681,403.13	117,972,196.66

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,500,658.81	7,437,443.27
无形资产	113,590,088.89	115,048,329.21
开发支出		
商誉	29,881,191.82	49,031,191.82
长期待摊费用	1,802,289.68	1,252,037.67
递延所得税资产	79,847,949.64	85,598,031.40
其他非流动资产	18,325,425.13	142,883,970.71
非流动资产合计	2,896,316,735.43	2,937,729,185.91
资产总计	7,745,968,255.79	7,117,311,463.54
流动负债：		
短期借款		75,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	596,385,975.75	625,159,268.86
应付账款	1,340,769,504.87	1,574,210,715.75
预收款项		
合同负债	148,348,205.26	291,865,824.23
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	157,420,780.51	168,498,010.61
应交税费	156,831,756.51	24,077,993.10
其他应付款	1,196,356,167.49	1,498,004,477.66
其中：应付利息		
应付股利	850,000.00	2,750,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,725,141.93	27,942,386.28
其他流动负债	47,109,619.35	1,741,782.53
流动负债合计	3,665,947,151.67	4,286,500,459.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		45,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	5,290,417.18	6,246,108.62
长期应付款	193,585,372.69	172,722,880.81
长期应付职工薪酬	180,010,000.00	178,020,000.00
预计负债	1,642,861.02	
递延收益	264,005,374.75	281,156,283.63
递延所得税负债	22,054,133.61	20,011,415.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	666,588,159.25	703,156,688.35
负债合计	4,332,535,310.92	4,989,657,147.37
所有者权益：		
股本	1,033,040,407.00	948,509,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,265,820,488.78	1,370,595,048.17
减：库存股		
其他综合收益	53,598,072.14	61,425,095.95
专项储备	49,662,233.60	40,034,909.52
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
一般风险准备		
未分配利润	-66,883,507.17	-357,969,082.32
归属于母公司所有者权益合计	3,360,847,661.44	2,088,205,492.41
少数股东权益	52,585,283.43	39,448,823.76
所有者权益合计	3,413,432,944.87	2,127,654,316.17
负债和所有者权益总计	7,745,968,255.79	7,117,311,463.54

法定代表人：鲜志刚

总经理：王自勇

主管会计工作负责人：张诗红

会计机构负责人：赵瑞龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	198,519,007.19	32,240,458.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,342,823.19	14,643,397.02
应收账款	113,723,704.28	90,522,408.40
应收款项融资	16,051,757.67	16,584,362.46
预付款项	2,361,055.56	7,453,623.48
其他应收款	265,676,048.39	223,636,897.25
其中：应收利息		
应收股利	265,000,000.00	222,000,000.00
存货	41,492,565.85	38,136,163.90
合同资产	6,067,243.52	6,430,903.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	555,973.43	



流动资产合计	648,790,179.08	429,648,214.56
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	2,501,989,172.19	2,501,989,172.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,232,645.91	8,162,570.39
固定资产	142,632,792.28	146,187,573.77
在建工程	8,346,659.65	5,318,373.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,369,934.33	7,143,870.89
无形资产	1,003,938.51	1,448,733.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,407,398.66	10,040,976.32
其他非流动资产	504,000.00	4,235,526.23
非流动资产合计	2,677,486,541.53	2,684,526,796.59
资产总计	3,326,276,720.61	3,114,175,011.15
流动负债：		
短期借款		55,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,335,150.24	61,684,658.74
预收款项		
合同负债	9,927,444.09	8,472,525.48
应付职工薪酬	7,032,495.63	26,269,165.85
应交税费	2,190,025.71	4,556,848.18
其他应付款	74,214,263.47	746,378,304.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,066,217.08	1,328,900.04
其他流动负债	5,369,467.73	1,101,428.31
流动负债合计	134,135,063.95	904,791,830.78
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	5,290,417.18	6,079,880.44
长期应付款	2,208,400.28	2,208,400.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,394,461.06	9,850,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,893,278.52	18,138,280.72
负债合计	154,028,342.47	922,930,111.50
所有者权益：		
股本	1,033,040,407.00	948,509,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,121,874,662.41	1,228,131,939.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	30,204.71	43,265.46
盈余公积	25,609,967.09	25,609,967.09
未分配利润	-8,306,863.07	-11,049,826.39
所有者权益合计	3,172,248,378.14	2,191,244,899.65
负债和所有者权益总计	3,326,276,720.61	3,114,175,011.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,255,954,513.46	4,255,879,554.85
其中：营业收入	4,255,954,513.46	4,255,879,554.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,142,772,435.83	4,183,561,558.47
其中：营业成本	3,633,640,877.28	3,645,922,805.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,459,957.04	9,684,568.59
销售费用	34,164,044.07	18,856,276.09

管理费用	248,092,601.29	292,743,614.96
研发费用	220,448,735.65	243,945,512.96
财务费用	-30,033,779.50	-27,591,219.17
其中：利息费用	12,082,054.14	8,904,101.07
利息收入	41,613,002.55	30,196,922.29
加：其他收益	41,863,528.03	39,976,890.92
投资收益（损失以“-”号填列）	70,845,184.89	71,597,027.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,622,793.22	33,942,647.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,965,013.85	-1,564,229.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,285,877.22	-26,333,300.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,259,361.40	-39,621,157.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	125,046,178.39	115,752,398.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	341,928,498.61	232,125,625.87
加：营业外收入	2,543,202.84	5,558,480.16
减：营业外支出	4,200,627.24	3,762,599.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	340,271,074.21	233,921,506.98
减：所得税费用	47,704,955.60	5,053,624.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	292,566,118.61	228,867,882.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	292,566,118.61	228,867,882.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	291,085,575.15	228,605,027.28
2. 少数股东损益	1,480,543.46	262,855.36
六、其他综合收益的税后净额	-7,827,023.81	-2,063,829.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,827,023.81	-2,063,829.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,827,023.81	-2,063,829.47
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,595,500.00	-3,854,000.00
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	-4,231,523.81	1,790,170.53
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	284,739,094.80	226,804,053.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	283,258,551.34	226,541,197.81
归属于少数股东的综合收益总额	1,480,543.46	262,855.36
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.29	0.24
(二) 稀释每股收益	0.29	0.24

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

法定代表人：鲜志刚 总经理：王自勇 主管会计工作负责人：张诗红 会计机构负责人：赵瑞龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	380,383,306.16	327,460,794.46
减：营业成本	364,844,846.27	321,490,153.35
税金及附加	2,275,159.97	2,215,016.01
销售费用	1,919,987.20	4,437,309.08
管理费用	59,468,621.20	79,407,532.69
研发费用	12,687,060.59	15,445,595.76
财务费用	-11,179,382.17	2,174,846.46
其中：利息费用	1,032,272.53	2,503,104.73
利息收入	12,061,741.80	173,307.67
加：其他收益	2,616,992.28	1,788,289.34
投资收益（损失以“-”号填列）	43,000,000.00	135,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	8,666,535.99	-15,820,181.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,278,376.90	-24,602,850.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）	142,630.10	371,504.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,514,794.57	-972,897.44
加：营业外收入	938,475.41	2,223,101.35
减：营业外支出	1,076,729.00	998,303.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,376,540.98	251,900.03
减：所得税费用	633,577.66	-6,328,827.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,742,963.32	6,580,727.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,742,963.32	6,580,727.07
（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	2,742,963.32	6,580,727.07
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

<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	4,764,292,945.12	2,793,822,197.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,819,066.70	27,185,238.09
收到其他与经营活动有关的现金	94,458,588.34	201,547,152.86
经营活动现金流入小计	4,878,570,600.16	3,022,554,588.48
购买商品、接受劳务支付的现金	3,108,851,070.64	2,113,451,150.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	821,101,723.63	769,605,108.94
支付的各项税费	121,089,686.03	71,451,117.75
支付其他与经营活动有关的现金	214,884,162.26	612,010,027.69
经营活动现金流出小计	4,265,926,642.56	3,566,517,405.37
经营活动产生的现金流量净额	612,643,957.60	-543,962,816.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	43,237,969.39	
取得投资收益收到的现金	20,131,960.45	65,510,545.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,764,229.04	42,416,527.86
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	69,625,381.54	1,111,045,161.76
投资活动现金流入小计	142,759,540.42	1,218,972,234.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,605,569.33	409,902,598.29
投资支付的现金	510,000,000.00	4,080,000.00
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		5,056,509.83
支付其他与投资活动有关的现金	12,256,444.96	20,768,935.60
投资活动现金流出小计	673,862,014.29	439,808,043.72
投资活动产生的现金流量净额	-531,102,473.87	779,164,191.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	981,999,991.02	24,200,000.00
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	280,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,863,923.94	6,049,470.28
筹资活动现金流入小计	1,265,863,914.96	280,249,470.28

偿还债务支付的现金	400,000,000.00	213,271,331.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,058,718.86	3,760,005.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	710,007,416.80	1,109,326.52
筹资活动现金流出小计	1,119,066,135.66	218,140,662.91
筹资活动产生的现金流量净额	146,797,779.30	62,108,807.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	399,590.60	80,485.94
五、现金及现金等价物净增加额	228,738,853.63	297,390,667.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,896,468,699.52	1,599,078,032.06
六、期末现金及现金等价物余额	2,125,207,553.15	1,896,468,699.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<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	267,599,365.99	226,238,846.83
收到的税费返还	5,377.37	133,337.16
收到其他与经营活动有关的现金	21,695,245.02	12,792,259.31
经营活动现金流入小计	289,299,988.38	239,164,443.30
购买商品、接受劳务支付的现金	247,440,688.48	139,773,500.08
支付给职工以及为职工支付的现金	65,775,724.54	83,791,312.63
支付的各项税费	7,816,405.30	7,046,084.03
支付其他与经营活动有关的现金	14,467,519.34	18,935,512.94
经营活动现金流出小计	335,500,337.66	249,546,409.68
经营活动产生的现金流量净额	-46,200,349.28	-10,381,966.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,436,946.15	2,528,685.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,436,946.15	2,528,685.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,979,744.67	16,702,697.34
投资支付的现金	700,000,000.00	
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		3,193,223.54
投资活动现金流出小计	712,979,744.67	19,895,920.88
投资活动产生的现金流量净额	-710,542,798.52	-17,367,235.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	981,999,991.02	
取得借款收到的现金		55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,793,923.94	6,049,470.28
筹资活动现金流入小计	983,793,914.96	61,049,470.28
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	55,271,331.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	742,218.75	1,902,581.25
支付其他与筹资活动有关的现金	5,030,000.00	909,326.52

筹资活动现金流出小计	60,772,218.75	58,083,239.02
筹资活动产生的现金流量净额	923,021,696.21	2,966,231.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	166,278,548.41	-24,782,970.37
加：期初现金及现金等价物余额	32,240,458.78	57,023,429.15
六、期末现金及现金等价物余额	198,519,007.19	32,240,458.78



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	948,509,554.00				1,370,595,048.17		61,425,095.95	40,034,909.52	25,609,967.09		-357,969,082.32		2,088,205,492.41	39,448,823.76	2,127,654,316.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	948,509,554.00				1,370,595,048.17		61,425,095.95	40,034,909.52	25,609,967.09		-357,969,082.32		2,088,205,492.41	39,448,823.76	2,127,654,316.17
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	84,530,853.00				895,225,440.61		-7,827,023.81	9,627,324.08			291,085,575.15		1,272,642,169.03	13,136,459.67	1,285,778,628.70
（一）综合收益总额							-7,827,023.81				291,085,575.15		283,258,551.34	1,480,543.46	284,739,094.80
（二）所有者投入和减少 资本	84,530,853.00				895,225,440.61								979,756,293.61		979,756,293.61
1. 所有者投入的普通股	84,530,853.00				893,742,722.92								978,273,575.92		978,273,575.92
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					1,482,717.69								1,482,717.69		1,482,717.69
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								9,627,324.08					9,627,324.08	-54,676.51		9,572,647.57
1. 本期提取								22,920,718.54					22,920,718.54	146,809.90		23,067,528.44
2. 本期使用								13,293,394.46					13,293,394.46	201,486.41		13,494,880.87
（六）其他														11,710,592.72		11,710,592.72
四、本期期末余额	1,033,040,407.00				2,265,820,488.78	53,598,072.14	49,662,233.60	25,609,967.09		-66,883,507.17		3,360,847,661.44	52,585,283.43			3,413,432,944.87

上期金额

单位：元

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	318,566,172.00				3,113,360,835.54		63,488,925.42	34,466,915.13	25,609,967.09		-586,585,768.49		2,968,907,046.69	14,663,022.58		2,983,570,069.27

加：会计政策变更										11,658.89		11,658.89		11,658.89
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	318,566,172.00			3,113,360,835.54		63,488,925.42	34,466,915.13	25,609,967.09		-586,574,109.60		2,968,918,705.58	14,663,022.58	2,983,581,728.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	629,943,382.00			-	1,742,765,787.37	-2,063,829.47	5,567,994.39			228,605,027.28		-880,713,213.17	24,785,801.18	-855,927,411.99
（一）综合收益总额						-2,063,829.47				228,605,027.28		226,541,197.81	262,855.36	226,804,053.17
（二）所有者投入和减少资本	629,943,382.00			-	1,742,765,787.37							-	24,200,000.00	-
1. 所有者投入的普通股	629,943,382.00			3,634,773,314.14								4,264,716,696.14	24,200,000.00	4,288,916,696.14
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				-	5,377,539,101.51							-	5,377,539,101.51	5,377,539,101.51
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							5,567,994.39					5,567,994.39		5,567,994.39
1. 本期提取							22,398,293.57					22,398,293.57		22,398,293.57
2. 本期使用							16,830,299.18					16,830,299.18		16,830,299.18

(六) 其他													322,945.82	322,945.82	
四、本期期末余额	948,509,554.00				1,370,595,048.17		61,425,095.95	40,034,909.52	25,609,967.09		-357,969,082.32		2,088,205,492.41	39,448,823.76	2,127,654,316.17

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	948,509,554.00				1,228,131,939.49			43,265.46	25,609,967.09	-11,049,826.39		2,191,244,899.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	948,509,554.00				1,228,131,939.49			43,265.46	25,609,967.09	-11,049,826.39		2,191,244,899.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,530,853.00				893,742,722.92			-13,060.75		2,742,963.32		981,003,478.49
（一）综合收益总额										2,742,963.32		2,742,963.32
（二）所有者投入和减少资本	84,530,853.00				893,742,722.92							978,273,575.92
1. 所有者投入的普通股	84,530,853.00				893,742,722.92							978,273,575.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-13,060.75				-13,060.75
1. 本期提取								409,013.28				409,013.28
2. 本期使用								422,074.03				422,074.03
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,040,407.00				2,121,874,662.41			30,204.71	25,609,967.09	-8,306,863.07		3,172,248,378.14

上期金额

单元：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,566,172.00				598,361,960.59			11,332.59	25,609,967.09	-17,630,553.46		924,918,878.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,566,172.00				598,361,960.59			11,332.59	25,609,967.09	-17,630,553.46		924,918,878.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	629,943,382.00				629,769,978.90			31,932.87		6,580,727.07		1,266,326,020.84
（一）综合收益总额										6,580,727.07		6,580,727.07
（二）所有者投入和减少资本	629,943,382.00				629,769,978.90							1,259,713,360.90
1. 所有者投入的普通股	629,943,382.00				629,769,978.90							1,259,713,360.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								31,932.87				31,932.87
1. 本期提取								794,542.88				794,542.88
2. 本期使用								762,610.01				762,610.01
（六）其他												
四、本期期末余额	948,509,554.00				1,228,131,939.49			43,265.46	25,609,967.09	-11,049,826.39		2,191,244,899.65

### 三、公司基本情况

#### （1）公司设立

建设工业集团（云南）股份有限公司（原云南西仪工业股份有限公司）根据国务院国资委《关于设立云南西仪工业股份有限公司的批复》（国资改革[2005]328号）批复，以云南西仪工业有限公司（以下简称“西仪公司”或“公司”）全体股东共同作为发起人，西仪公司整体变更发起设立。根据中瑞华恒信会计师事务所有限公司出具的“中瑞华恒信审字[2005]第10109号”《审计报告》，西仪公司以截至2004年12月31日经审计的净资产218,026,771.63元，按1:1的比例折合成股本218,026,000股，其余771.63元列入西仪公司资本公积金。上述出资已经中瑞华恒信会计师事务所有限公司审验并于2005年3月9日出具“中瑞华恒信验字[2005]第2003号”《验资报告》。2005年3月28日，在云南省工商局领取了营业执照，注册号为5300001002272号，注册资本为21,802.60万元。

#### （2）首次公开发行股票上市

公司于2008年7月8日经“证监许可[2008]903号”《关于核准云南西仪工业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于2008年7月25日向社会公开发行人民币普通股股票73,000,000股（每股发行价人民币2.88元），申请增加注册资本73,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币291,026,000.00元。增资经由中瑞岳华会计师事务所有限公司验证，并于2008年7月30日出具了“中瑞岳华验字[2008]第2161号”《验资报告》。

#### （3）2017年发行股份购买资产并募集配套资金

2016年12月29日，公司收到中国证监会《关于核准云南西仪工业股份有限公司向江苏省农垦集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3189号），公司向江苏省农垦集团有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、承德友佳投资咨询中心（有限合伙）以及周作安等27名自然人发行21,989,756股股份购买其持有的承德苏垦银河连杆有限公司100%股权。同时，公司向平安大华基金管理有限公司、财通基金管理有限公司等2名特定对象非公开发行5,550,416股股份募集配套资金。发行股份购买资产及募集配套资金完成后，公司总股本增加至318,566,172股。增资经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年1月16日出具了“信会师报字[2017]第ZB10017号”《验资报告》。

#### （4）2022年发行股份购买资产并募集配套资金

根据公司2022年第一次临时股东大会决议、2022年第一次临时董事会会议、2022年第二次临时董事会会议决议、公司与中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵器装备集团”）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩承诺及补偿协议》以及补充协议，中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2342号文《关于核准云南西仪工业股份有限公司向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》，同意公司以发行股份方式购买兵器装备集团持有重庆建设工业（集团）有限责任公司（以下简称“建设工业”）共计100%的股权。本次发行629,943,382.00股股票，发行面值1元，截至2022年11月30日止，公司已收到兵器装备集团缴纳的新增注册资本629,943,382.00元。公司变更后的注册资本为人民币948,509,554.00元，累计股本为人民币948,509,554.00元。增资经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年12月8日出具了“中兴华验字（2022）第010159号”《验资报告》。2023年4月向特定对象发行股份实际发行84,530,853.00股，每股发行认购价格为人民币11.83元，共计募集人民币999,999,990.99元。经此发行，公司变更后的注册资本为人民币1,033,040,407.00元，累计股本为人民币1,033,040,407.00元。增资经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年4月14日出具了“中兴华验字（2023）第010032号”《验资报告》。

#### （5）变更公司名称和证券简称

2023 年 7 月 19 日，公司取得云南省市场监督管理局换发的营业执照，公司名称变更为“建设工业集团（云南）股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2023 年 7 月 21 日起，公司证券简称由“西仪股份”变更为“建设工业”，公司证券代码仍为“002265”。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,033,040,407.00 股，注册资本为 1,033,040,407.00 元，注册地：昆明市西山区海口镇山冲，总部地址：重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号。本公司为集军品和民品的研发、生产销售、服务为一体的大型军民结合型高新技术企业，以军品业务为核心，军品主要为全口径枪械类轻武器装备，民品主要包括汽车转向系统、传动系统、精密锻造产品等汽车零部件产品以及民用枪等产品。本公司的实际控制人为兵器装备集团。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”、“三、（十）金融工具”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于 500 万元，且超过应收款项原值的 1%
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	大于 500 万元，且超过应收款项原值的 1%
本期重要的应收款项核销	大于 500 万元，且超过应收款项原值的 1%
账龄超过一年且金额重要的预付款项	占预付账款期末余额 10%以上，或超过 1,000 万元
重要的债权投资	单项金额大于资产总额 0.5%，且超过 1,000 万元
重要的在建工程	项目拟投资金额占总资产 0.5%以上，且超过 1,000 万元
账龄超过一年的重要的应付账款	占应付账款期末余额 10%以上，或超过 1,000 万元
账龄超过一年的或逾期的重要其他应付款	占其他应付款期末余额 10%以上，或超过 1,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司合并总资产 10.00%以上或营业收入占合并收入 10.00%以上
重要的合营、联营企业	长投资账面价值占公司合并总资产 1%以上或权益法下投资收益占公司归母净利润 10.00%以上
重要的投资活动现金流量	单项收回（支出）金额超过现金流量总流入（流出）金额的 10%，且超过 1,000 万元以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、22、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
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
商业承兑汇票		

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	向除军方外其他单位销售产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
军品组合	向军方销售产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

其中：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（%）
6个月以内（含6个月，下同）	
7个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100



## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	向除军方外其他单位销售产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
军品组合	向军方销售产品产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

其中：其他应收账款一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	其他应收款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	
7 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对由收入准则规范的交易形成的合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 17、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资合同履约成本等。

原材料购入时按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出原材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品、包装物按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出的低值易耗品、包装物的计划成本调整为实际成本。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

详见附注五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够

对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-60	3	1.62-9.70
机器设备	年限平均法	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

## 26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集相关支出。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房装修改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。



## （2）离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

本公司的设定受益计划，具体为离休人员、退休人员、遗属、不在岗人员和在岗人员正式退休后的离职后福利及不在岗人员正式退休前的的辞退福利。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可

行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### （1）军品

军品销售收入中，根据最终销售对象的不同，可分为国内军方销售、军贸公司销售、军工企业销售三大类。

##### A：最终客户为国内军方的收入确认

最终销售对象为国内军方的军品销售业务中，公司与国内军方签订销售合同，组织军品生产，产品产出后需通过驻厂军方代表验收，并取得军方代表出具的《产品验收合格证》等军检合格证明文件后，封存于公司军品仓库，同时确认收入。军方已完成审价的产品，在满足上述条件时，按军方审定价确认收入；军方尚未完成审价的产品，在满足上述条件时，按暂定价或类似产品合同价确认收入，后期在收到军品审价文件后，在当期调整收入。

##### B：最终客户为军贸公司的收入确认

最终销售对象为军贸公司的军品销售业务中，公司与国内军贸公司签订销售合同，组织军品生产，产品经公司质量管理部门检验合格，按军贸公司要求发货并取得客户签收单后，确认收入。

##### C：最终客户为军工企业的收入确认

最终销售对象为军工企业的军品销售业务中，公司与军工企业签订销售合同，组织军品生产，产品经公司质量管理部门检验合格或驻厂军方代表验收合格后，由客户自提或按客户要求发货签收后，确认收入。

#### （2）民用枪产品

本公司对于外销的民用枪，在办理完毕货物出口清关手续并在合同约定的出口装运地点交付后确认收入。

#### （3）汽车零部件产品

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## 39、政府补助

### 1、类型

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

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

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

1 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；

1 本公司发生的初始直接费用；

1 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

1 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

1 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

1 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

1 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选

择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 1 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“金融工具”准则关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。



## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产、所得税费用等	14,035.51

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本

的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行因租赁产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的调整	递延所得税资产	11,658.89	
	未分配利润	11,658.89	

(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31/2022 年度	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行因租赁产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的调整	递延所得税资产	14,035.51	
	未分配利润	-14,155.48	
	少数股东权益	28,190.99	
	少数股东损益	28,190.99	
	所得税费用	-2,376.62	

(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31/2023 年度	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行因租赁产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的调整	递延所得税资产	7,230.06	
	未分配利润	-82,161.87	
	少数股东权益	89,391.93	
	少数股东损益	53,606.41	
	所得税费用	6,805.45	

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
承德苏垦银河连杆有限公司	15%
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	15%
重庆建设工业（集团）有限责任公司	15%
重庆建设传动科技有限公司	15%
重庆建设昊方精密制造有限公司	15%
重庆建设中钛精密制造有限公司	15%
重庆建设全达实业有限公司	20%
四川华庆机械有限责任公司	25%
重庆珠江光电科技有限公司	25%
重庆西仪汽车连杆有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）本公司

本公司根据云南省发展和改革委员会《关于昆明融资担保有限责任公司等 13 家企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》云发改办西部[2014]35 号文件，报告期内执行 15%的所得税税率，同时，本公司 2022 年 11 月 18 日取得证书编号为 GR202253000910 的高新技术企业证书，该证书的有效期为 3 年。在此期间，本公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

### （2）承德苏垦银河连杆有限公司

本公司之二级子公司承德苏垦银河连杆有限公司于 2023 年 12 月 4 日取得编号为 GR202313004792 的高新技术证书，该证书的有效期为 3 年。在此期间，承德苏垦银河连杆有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

### （3）苏垦银河汽车部件盐城有限公司

本公司之三级子公司苏垦银河汽车部件盐城有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232005799 的高新技术证书，该证书的有效期为 3 年。在此期间，苏垦银河汽车部件盐城有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

### （4）重庆建设工业（集团）有限责任公司

本公司之二级子公司重庆建设工业（集团）有限责任公司根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、财政部公告 2020 年第 23 号《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》的有关规定，享受西部大开发企业所得税政策优惠率，按 15%的税率征收企业所得税；同时，重庆建设工业（集团）有限责任公司 2022 年 10 月 12 日取得证书编号为 GR202251100259 的高新技术企业证书，该证书的有效期为 3 年。在此期间，重庆建设工业（集团）有限责任公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

### （5）重庆建设传动科技有限公司

本公司之三级子公司重庆建设传动科技有限公司 2021 年 11 月 12 日取得证书编号为 GR202151101458 的高新技术企业证书，该证书的有效期为 3 年。在此期间，重庆建设传动科技有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

### （6）重庆建设昊方精密制造有限公司

本公司之三级子公司重庆建设昊方精密制造有限公司根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、财政部公告 2020 年第 23 号《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》的有关规定，享受西部大开发企业所得税政策优惠率，按 15%的税率征收企业所得税。

### （7）重庆建设中钛精密制造有限公司

本公司之三级子公司重庆建设中钛精密制造有限公司根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、财政部公告 2020 年第 23 号《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》的有关规定，享受西部大开发企业所得税优惠政策优惠率，按 15% 的税率征收企业所得税。

#### （8）重庆建设全达实业有限公司

本公司之三级子公司重庆建设全达实业有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”故按照 20% 的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,590.65
银行存款	195,427,419.42	4,511,635.73
其他货币资金	51,635,082.98	100,341,740.69
存放财务公司款项	1,929,780,133.73	1,891,950,473.14
合计	2,176,842,636.13	1,996,810,440.21

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,809,176.33
其中：		
权益工具投资		39,809,176.33
其中：		
合计		39,809,176.33

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,058,681.42	
商业承兑票据	66,590,302.67	43,211,625.02
合计	117,648,984.09	43,211,625.02

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	117,648,984.09	100.00%			117,648,984.09	43,211,625.02	100.00%			43,211,625.02
其中：										
银行承兑汇票	51,058,681.42	43.40%			51,058,681.42					
商业承兑汇票	66,590,302.67	56.60%			66,590,302.67	43,211,625.02	100.00%			43,211,625.02
合计	117,648,984.09	100.00%			117,648,984.09	43,211,625.02	100.00%			43,211,625.02

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,325,348.51
商业承兑票据		19,457,858.24
合计		29,783,206.75

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	830,170,094.80	677,286,950.14
其中：6个月以内	816,663,991.71	464,988,763.09
7个月至1年	13,506,103.09	212,298,187.05
1至2年	33,309,939.66	28,624,689.68
2至3年	9,598,750.37	5,990,675.54
3年以上	53,065,477.21	81,427,166.59
3至4年	5,630,873.27	29,571,998.50
4至5年	7,756,370.41	6,389,131.16
5年以上	39,678,233.53	45,466,036.93
合计	926,144,262.04	793,329,481.95

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,868,847.18	0.96%	8,868,847.18	100.00%		8,868,847.18	1.12%	8,835,833.60	99.63%	33,013.58
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	917,275,414.86	99.04%	49,828,411.97	5.43%	867,447,002.89	784,460,634.77	98.88%	65,234,490.86	8.32%	719,226,143.91
其中：										
账龄组合	466,015,595.99	50.80%	49,828,411.97	10.69%	416,187,184.02	485,701,147.08	61.92%	65,234,490.86	13.43%	420,466,656.22
军品组合	451,259,818.87	49.20%			451,259,818.87	298,759,487.69	38.08%			298,759,487.69
合计	926,144,262.04	100.00%	58,697,259.15	6.34%	867,447,002.89	793,329,481.95	100.00%	74,070,324.46	9.34%	719,259,157.49

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	466,015,595.99	49,828,411.97	10.69%
其他组合	451,259,818.87		
合计	926,144,262.04	49,828,411.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,835,833.60	33,013.58				8,868,847.18
账龄组合	65,234,490.86	3,125,890.48	17,807,663.48	724,305.89		49,828,411.97
合计	74,070,324.46	3,158,904.06	17,807,663.48	724,305.89		58,697,259.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计				

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	724,305.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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



应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	355,422,266.64		355,422,266.64	36.87%	
客户 2	92,221,267.79		92,221,267.79	9.57%	
客户 3	59,500,115.56		59,500,115.56	6.17%	40,729.98
客户 4	50,675,772.87	1,200,461.49	51,876,234.36	5.38%	80,625.93
客户 5	18,436,477.76		18,436,477.76	1.91%	
合计	576,255,900.62	1,200,461.49	577,456,362.11	59.90%	121,355.91

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	37,950,326.25	19,664.10	37,930,662.15	32,568,920.29	19,664.10	32,549,256.19
合计	37,950,326.25	19,664.10	37,930,662.15	32,568,920.29	19,664.10	32,549,256.19

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	5,381,405.96	由于履约进度计量的变化而增加的金额
合计	5,381,405.96	——

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,950,326.25	100.00%	19,664.10	0.05%	37,930,662.15	32,568,920.29	100.00%	19,664.10	0.06%	32,549,256.19
其中：										
质保金组合	37,950,326.25	100.00%	19,664.10	0.05%	37,930,662.15	32,568,920.29	100.00%	19,664.10	0.06%	32,549,256.19
合计	37,950,326.25	100.00%	19,664.10	0.05%	37,930,662.15	32,568,920.29	100.00%	19,664.10	0.06%	32,549,256.19

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	37,950,326.25	19,664.10	0.05%
合计	37,950,326.25	19,664.10	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	199,883,290.24	127,686,616.12
合计	199,883,290.24	127,686,616.12

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,833,362.50	
合计	165,833,362.50	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	127,686,616.12	481,217,661.14	409,020,987.02		199,883,290.24	
合计	127,686,616.12	481,217,661.14	409,020,987.02		199,883,290.24	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,139,397.01	
其他应收款	32,950,572.42	35,215,951.07
合计	34,089,969.43	35,215,951.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	1,139,397.01	
合计	1,139,397.01	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	55,508,422.37	51,524,942.34
备用金	2,163,687.41	3,308,388.22
保证金	7,226,375.54	9,676,836.72
其他	5,121,741.76	5,422,848.75
合计	70,020,227.08	69,933,016.03

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,382,285.98	20,454,034.08
0-6 个月（含 6 个月）	16,083,434.35	18,494,394.21
7 个月-1 年	1,298,851.63	1,959,639.87
1 至 2 年	4,991,433.46	16,250,220.99
2 至 3 年	16,000,685.55	1,474,935.00
3 年以上	31,645,822.09	31,753,825.96
3 至 4 年	1,449,935.00	32,146.46
4 至 5 年	31,296.46	467,541.31
5 年以上	30,164,590.63	31,254,138.19
合计	70,020,227.08	69,933,016.03

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,266,748.30	1.81%	1,266,748.30	100.00%		1,292,748.30	1.85%	1,292,748.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	68,753,478.78	98.19%	35,802,906.36	52.07%	32,950,572.42	68,640,267.73	98.15%	33,424,316.66	48.69%	35,215,951.07
其中：										
账龄组合	68,753,478.78	100.00%	35,802,906.36	52.07%	32,950,572.42	68,640,267.73	100.00%	33,424,316.66	48.69%	35,215,951.07
合计	70,020,227.08	100.00%	37,069,654.66	52.94%	32,950,572.42	69,933,016.03	100.00%	34,717,064.96	49.64%	35,215,951.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	68,753,478.78	35,802,906.36	52.07%
合计	68,753,478.78	35,802,906.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	33,424,316.66		1,292,748.30	34,717,064.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,943,062.53			3,943,062.53
本期转回	1,554,180.33		26,000.00	1,580,180.33
本期核销	10,292.50			10,292.50
2023 年 12 月 31 日余额	35,802,906.36		1,266,748.30	37,069,654.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,292,748.30		26,000.00			1,266,748.30
账龄组合	33,424,316.66	3,943,062.53	1,554,180.33	10,292.50		35,802,906.36
合计	34,717,064.96	3,943,062.53	1,580,180.33	10,292.50		37,069,654.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,292.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	41,221,000.00	2-4 年, 5 年以上	58.87%	29,859,000.00
单位 2	保证金	2,798,000.00	1 年以内	4.00%	
单位 3	往来款	1,598,204.52	1 年以内	2.28%	
单位 4	往来款	1,300,000.00	1 年以内	1.86%	
单位 5	往来款	1,139,329.49	5 年以上	1.63%	1,139,329.49
合计		48,056,534.01		68.64%	30,998,329.49

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,785,041.34	96.00%	286,130,177.19	98.90%
1 至 2 年	3,797,553.18	3.55%	1,129,845.74	0.39%
2 至 3 年	422,936.63	0.40%	1,162,759.57	0.40%
3 年以上	57,484.64	0.05%	900,585.18	0.31%
合计	107,063,015.79		289,323,367.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	金额	占期末余额合计数的比例
供应商 1	33,857,734.21	31.62
供应商 2	32,489,638.06	30.35
供应商 3	7,875,434.70	7.36
供应商 4	7,168,055.89	6.70
供应商 5	4,279,600.00	4.00
合计	85,670,462.86	80.03

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	120,237,954.03	20,893,381.87	99,344,572.16	130,570,848.19	18,159,340.66	112,411,507.53
在产品	108,707,694.81	6,419,006.96	102,288,687.85	79,847,869.43	6,427,639.62	73,420,229.81
库存商品	650,862,699.00	71,371,379.15	579,491,319.85	694,467,576.73	92,510,920.27	601,956,656.46
周转材料	9,823,073.93	2,853,802.12	6,969,271.81	9,743,167.62	2,310,192.17	7,432,975.45
合同履约成本	5,913,767.49		5,913,767.49	48,024,088.40		48,024,088.40
发出商品	6,928,562.38		6,928,562.38	5,206,752.86		5,206,752.86
委托加工物资	27,129,290.04	189,050.00	26,940,240.04	15,964,156.88	189,050.00	15,775,106.88
合计	929,603,041.68	101,726,620.10	827,876,421.58	983,824,460.11	119,597,142.72	864,227,317.39

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,159,340.66	3,079,749.51		345,708.30		20,893,381.87
在产品	6,427,639.62			8,632.66		6,419,006.96
库存商品	92,510,920.27	7,414,524.69		28,554,065.81		71,371,379.15
周转材料	2,310,192.17	1,070,982.76		527,372.81		2,853,802.12
委托加工物资	189,050.00					189,050.00
合计	119,597,142.72	11,565,256.96		29,435,779.58		101,726,620.10

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初
------	----	----

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
--	------	------	----------	------	------	----------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	272,588,047.91	
合计	272,588,047.91	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款及利息	272,588,047.91		272,588,047.91			
合计	272,588,047.91		272,588,047.91			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

#### 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年期定期存款及利息	201,029,166.64	
待抵扣进项税	5,606,818.75	29,059,339.32
预缴税金	1,645,504.76	2,430,030.81
合计	208,281,490.15	31,489,370.13

其他说明：

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款及利息	575,170,756.22		575,170,756.22	264,681,797.95		264,681,797.95
减：一年内到期部分	-272,588,047.91		-272,588,047.91			
合计	302,582,708.31		302,582,708.31	264,681,797.95		264,681,797.95

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## （2）期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
三年期定期存款	300,000,000.00	3.16%	3.16%	2026年09月25日		200,000,000.00	3.16%	3.16%	2024年02月05日	
三年期定期存款						50,000,000.00	3.16%	3.16%	2024年04月27日	
合计	300,000,000.00					250,000,000.00				

## （3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	264,681,797.95			264,681,797.95
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	310,488,958.27			310,488,958.27
其他变动	272,588,047.91			272,588,047.91
2023年12月31日余额	302,582,708.31			302,582,708.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## （4）本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### （1）其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

									益中确认的减值准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
兵器装备集团财务有限责任	207,904,384.90	206,381,575.46	-4,231,523.81		86,361,684.89		17,200,679.14	长期持有，不以交易为目的

公司								
重庆藏金阁物业管理有限公 司					-41,650.00			长期持有，不以交易为目的
合计	207,904,384.90	206,381,575.46	-4,231,523.81		86,320,034.89		17,200,679.14	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兵器装备集团财务有限责任公司	17,200,679.14	86,361,684.89			长期持有，不以交易为目的	

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：



## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
重庆耐世特 转向系统有 限公司	116,198,353.88				34,534,486.39		1,231,467.17	-22,000,000.00			129,964,307.44	
重庆建设中 钛精密制造 有限公司	11,236,780.20		10,000,000.00		2,932,745.02		183,648.49			-24,353,173.71		
小计	127,435,134.08		10,000,000.00		37,467,231.41		1,415,115.66	-22,000,000.00		-24,353,173.71	129,964,307.44	
二、联营企业												
重庆中光学 建设镀膜科 技有限公司	53,016,231.11				3,155,561.81		67,602.03	-1,139,397.01			55,099,997.94	
小计	53,016,231.11				3,155,561.81		67,602.03	-1,139,397.01			55,099,997.94	
合计	180,451,365.19		10,000,000.00		40,622,793.22		1,482,717.69	-23,139,397.01		-24,353,173.71	185,064,305.38	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	105,680,918.24	8,148,772.90		113,829,691.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	365,047.46			365,047.46
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	365,047.46			365,047.46
4. 期末余额	105,315,870.78	8,148,772.90		113,464,643.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	56,494,155.95	1,089,739.02		57,583,894.97
2. 本期增加金额	3,491,767.63	162,975.48		3,654,743.11
(1) 计提或摊销	3,491,767.63	162,975.48		3,654,743.11
3. 本期减少金额	283,013.95			283,013.95
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	283,013.95			283,013.95
4. 期末余额	59,702,909.63	1,252,714.50		60,955,624.13
三、减值准备				
1. 期初余额	1,028,424.83			1,028,424.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,028,424.83			1,028,424.83
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,584,536.32	6,896,058.40		51,480,594.72
2. 期初账面价值	48,158,337.46	7,059,033.88		55,217,371.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,746,655,735.02	1,711,773,875.23
固定资产清理		
合计	1,746,655,735.02	1,711,773,875.23

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,022,612,217.18	2,436,951,181.66	19,978,859.96	239,784,876.56	3,719,327,135.36
2. 本期增加金额	15,042,062.17	253,826,581.94	448,216.81	10,679,486.75	279,996,347.67
（1）购置	46,170.53	21,659,341.43	178,761.06	1,112,016.76	22,996,289.78
（2）在建工程转入	10,623,033.97	195,163,253.77	269,455.75	8,468,634.68	214,524,378.17
（3）企业合并增加		10,711,504.64		1,098,835.31	11,810,339.95
—投资性房地产转入	365,047.46				365,047.46
—其他增加	4,007,810.21	26,292,482.10			30,300,292.31
3. 本期减少金额	539,306.17	4,279,551.61	6,510,962.15	24,058,875.10	35,388,695.03
（1）处置或报废		2,049,981.71	117,435.18	153,997.52	2,321,414.41
—转入在建工程修理	539,306.17	2,229,569.90			2,768,876.07
—其他减少			6,393,526.97	23,904,877.58	30,298,404.55
4. 期末余额	1,037,114,973.18	2,686,498,211.99	13,916,114.62	226,405,488.21	3,963,934,788.00
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	335,760,625.63	1,479,810,375.38	14,196,458.43	159,802,257.13	1,989,569,716.57
2. 本期增加金额	35,822,234.66	170,053,328.61	660,938.83	12,188,734.03	218,725,236.13
（1）计提	35,538,684.27	161,373,086.19	660,938.83	12,077,900.64	209,650,609.93
—企业合并增加		660,794.74		110,833.39	771,628.13
—投资性房地产转入	283,013.95				283,013.95
—其他增加	536.44	8,019,447.68			8,019,984.12
3. 本期减少金额	3,281,133.71	1,718,760.28	3,587,877.14	1,671,429.37	10,259,200.50
（1）处置或报废	47,059.20	1,134,527.85	113,908.63	149,379.05	1,444,874.73
—转入在建工程修理	210,645.66	584,232.43			794,878.09
—其他减少	3,023,428.85		3,473,968.51	1,522,050.32	8,019,447.68
4. 期末余额	368,301,726.58	1,648,144,943.71	11,269,520.12	170,319,561.79	2,198,035,752.20
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	614,190.86	16,298,131.73	355,055.37	716,165.60	17,983,543.56
2. 本期增加金额		1,921,570.13			1,921,570.13
（1）计提		1,397,579.58			1,397,579.58
—企业合并增加		523,990.55			523,990.55
3. 本期减少金额		137,822.36	64,536.47	459,454.08	661,812.91
（1）处置或报废		137,822.36			137,822.36
—其他减少			64,536.47	459,454.08	523,990.55
4. 期末余额	614,190.86	18,081,879.50	290,518.90	256,711.52	19,243,300.78
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	668,199,055.74	1,020,271,388.78	2,356,075.60	55,829,214.90	1,746,655,735.02
2. 期初账面价值	686,237,400.69	940,842,674.55	5,427,346.16	79,266,453.83	1,711,773,875.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	34,275,302.14
房屋及建筑物	82,033.51

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建设物	45,099,866.04	正在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备-汽车零部件生产设备	63,104,441.73	61,706,862.15	1,397,579.58	公允价值=重置成本 x 综合成新率，处置费用为处置时发生的交易费、税费、搬运费等直接费用	公允价值的的关键参数为重置成本和综合成新率	重置成本系重新建造、购买所发生的成本、综合成新率是考虑实体性贬值、功能性贬值经济性贬值等扣减因素
合计	63,104,441.73	61,706,862.15	1,397,579.58			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组 1	1,157,133,273.85	1,595,800,600.00		11 年	收入增长率 0%-6.7%，净利润率为 5.2%-6.3%，税前折现率为 12.28%。	不适用	不适用
资产组 2	577,406,994.45	583,957,800.00		8 年	收入增长率-0.8%-15%，净利润率为 4-7.1%。税前折现率 11.87%。	不适用	不适用
合计	1,734,540,268.30	2,179,758,400.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,681,403.13	117,972,196.66
合计	152,681,403.13	117,972,196.66

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备更新	118,628,428.92		118,628,428.92	70,686,442.09		70,686,442.09
待安装设备	20,915,743.13		20,915,743.13	44,340,021.46		44,340,021.46
土建项目及其他	13,137,231.08		13,137,231.08	2,945,733.11		2,945,733.11
合计	152,681,403.13		152,681,403.13	117,972,196.66		117,972,196.66

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资 金 来 源
高端汽车发动机连杆 全自动生产线项目	97,000,000.00	287,911.63	79,795,673.57			80,083,585.20	89.99%	89.99%				其他
传动制造能力提升	79,800,000.00	4,885,657.52	22,055,666.91	17,115,678.52		9,825,645.91	36.80%	36.80%				其他
昆明基地铝合金铸件 能力建设	49,000,000.00		7,799,850.76			7,799,850.76	17.35%	17.35%				其他
新能源汽车高端电机 轴生产线项目	39,800,000.00	1,605,501.69	28,988,663.84	22,856,815.42		7,737,350.11	83.79%	83.79%				其他
JP 生产线数字化建 设项目	55,000,000.00		3,469,868.05	467,256.64		3,002,611.41	6.88%	6.88%				其他
锻件制造能力建设项 目	47,500,000.00	21,597,974.38	15,332,387.08	36,930,361.46			100.00%	100.00%				其他
合计	368,100,000.00	28,377,045.22	157,442,110.21	77,370,112.04	0.00	108,449,043.39						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,370,531.93	619,268.19	9,989,800.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			



4. 期末余额	9,370,531.93	619,268.19	9,989,800.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,226,661.04	325,695.81	2,552,356.85
2. 本期增加金额	773,936.56	162,847.90	936,784.46
(1) 计提	773,936.56	162,847.90	936,784.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,000,597.60	488,543.71	3,489,141.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,369,934.33	130,724.48	6,500,658.81
2. 期初账面价值	7,143,870.89	293,572.38	7,437,443.27

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	130,675,974.64	34,073,550.00		28,742,225.84	193,491,750.48
2. 本期增加金额				3,950,658.50	3,950,658.50
(1) 购置				1,311,260.56	1,311,260.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
—在建工程转入				2,639,397.94	2,639,397.94
3. 本期减少金额	1,887.76				1,887.76
(1) 处置					
—其他减少	1,887.76				1,887.76
4. 期末余额	130,674,086.88	34,073,550.00		32,692,884.34	197,440,521.22

二、累计摊销					
1. 期初余额	26,936,036.98	34,073,550.00		17,433,834.29	78,443,421.27
2. 本期增加金额	2,805,659.53			2,601,887.97	5,407,547.50
(1) 计提	2,805,659.53			2,601,887.97	5,407,547.50
3. 本期减少金额	536.44				536.44
(1) 处置					
—其他减少	536.44				536.44
4. 期末余额	29,741,160.07	34,073,550.00		20,035,722.26	83,850,432.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,932,926.81			12,657,162.08	113,590,088.89
2. 期初账面价值	103,739,937.66			11,308,391.55	115,048,329.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
承德苏垦银河连 杆有限公司	65,846,412.49					65,846,412.49
合计	65,846,412.49					65,846,412.49

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
承德苏垦银河连 杆有限公司	16,815,220.67	19,150,000.00				35,965,220.67
合计	16,815,220.67	19,150,000.00				35,965,220.67

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及 依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
承德苏垦银河连杆有限公司相关 长期资产组	与商誉相关资产组涉及的经营性 固定资产、在建工程、无形资 产、长期待摊费用和商誉等非流 动资产（即相关长期资产）。	不包含重庆分公司与昆明分公 司，依据收购时对应的经营分 部。	一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	预测期的关键 参数	稳定期的关键 参数	稳定期的关键 参数的确定依 据
承德苏垦银河 连杆有限公司	590,366,720.49	571,216,720.49	-19,150,000.00	2024— 2028 年	收入增长率 2.8%-15.10%， 净利润率为 2%-6.6%。	增长率 0，利 润率 6.6%，税 前折现率 11.46%	税（所得税） 前加权平均资 本成本 （WACC）
合计	590,366,720.49	571,216,720.49	-19,150,000.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修改造费	1,252,037.67	1,498,748.94	948,496.93		1,802,289.68
合计	1,252,037.67	1,498,748.94	948,496.93		1,802,289.68

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,734,308.23	33,378,532.44	247,034,058.91	40,930,292.12
内部交易未实现利润	8,997,350.10	1,349,602.51	8,956,797.40	1,343,519.61
可抵扣亏损			3,652,512.63	913,128.15
长期应付职工薪酬	197,490,000.00	29,623,500.00	204,450,000.00	33,122,500.00
预提费用	66,663,704.80	9,999,555.72	29,252,771.13	4,387,915.67
租赁负债	10,535,559.11	1,580,333.87	7,758,494.90	1,179,112.40
递延收益	28,310,742.77	4,246,611.42	28,327,495.78	4,849,467.36
重新计量设定受益计划变动额	4,230,000.00	634,500.00		
其他权益工具投资公允价值变动	41,650.00	10,412.50	41,650.00	10,412.50
交易性金融资产公允价值变动			72,148.79	6,657.32
合计	532,003,315.01	80,823,048.46	529,545,929.54	86,743,005.13

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,476,824.53	1,421,523.68	9,470,804.93	1,420,620.74
其他权益工具投资公允价值变动	86,361,684.89	18,616,112.76	84,838,875.46	12,861,779.51
使用权资产	6,500,658.81	975,098.82	7,437,443.27	1,144,973.73
固定资产加计扣除	13,443,314.47	2,016,497.17	14,047,172.80	2,107,075.92
交易性金融资产公允价值变动			24,146,260.80	3,621,939.12
合计	115,782,482.70	23,029,232.43	139,940,557.26	21,156,389.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	975,098.82	79,847,949.64	1,144,973.73	85,598,031.40
递延所得税负债	975,098.82	22,054,133.61	1,144,973.73	20,011,415.29

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	239,388,108.39	252,828,787.85
可抵扣亏损	445,575,437.37	446,414,965.81
合计	684,963,545.76	699,243,753.66

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			-
2023 年		19,880,757.93	-
2024 年			-
2025 年	38,874,308.11	49,904,781.66	-
2026 年及以后年度	406,701,129.26	376,629,426.22	-
合计	445,575,437.37	446,414,965.81	

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,817,575.76		15,817,575.76	102,437,358.40		102,437,358.40
德感基地搬迁资产	2,507,849.37		2,507,849.37	2,507,849.37		2,507,849.37
珠江光电搬迁资产				37,938,762.94		37,938,762.94
合计	18,325,425.13		18,325,425.13	142,883,970.71		142,883,970.71

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,635,082.98	51,635,082.98	其他	信用证保证金、票据保证金、专项资金等	100,341,740.69	100,341,740.69	其他	信用证保证金、票据保证金、专项资金等
固定资产	52,743,375.45	33,388,744.96	抵押	抵押授信	52,743,375.45	26,750,665.98	抵押	抵押授信
无形资产	17,254,406.00	12,883,289.95	抵押	抵押授信	17,254,406.00	13,343,407.39	抵押	抵押授信

应收账款	811,081,439.47	772,465,632.92	质押	办理金融机构授信进行质押	650,336,531.31	650,336,531.31	质押	办理金融机构授信进行质押
合计	932,714,303.90	870,372,750.81			820,676,053.45	790,772,345.37		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		75,000,000.00
合计		75,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	316,122,133.97	277,620,808.30
银行承兑汇票	272,196,937.62	304,829,365.46
国际信用证	8,066,904.16	42,709,095.10
合计	596,385,975.75	625,159,268.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,324,675,324.48	1,562,582,546.54
应付费用	6,029,941.84	2,255,009.45
工程款	5,321,578.14	565,441.90
设备款	4,742,660.41	8,807,717.86
合计	1,340,769,504.87	1,574,210,715.75

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	11,894,724.36	合同尚未履约完毕
合计	11,894,724.36	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	850,000.00	2,750,000.00
其他应付款	1,195,506,167.49	1,495,254,477.66
合计	1,196,356,167.49	1,498,004,477.66

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	850,000.00	2,750,000.00
合计	850,000.00	2,750,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,029,816,878.98	399,217,882.98
押金、保证金	19,072,837.57	10,774,850.28
土地租赁费	11,480,208.81	14,600,572.21
代收廉租房款、购房预付款及房屋维修基金等	2,965,934.99	10,280,606.63
社区管理服务站费用	1,334,349.61	1,338,191.06
搬迁补偿款	0.00	158,672,733.87
股权收购款	0.00	700,000,000.00
保险款	0.00	250,064.00
其他	130,835,957.53	200,119,576.63
合计	1,195,506,167.49	1,495,254,477.66

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无	0.00	0.00

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	0
合计	0.00	--

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无	0.00	0
合计	0.00	

## 39、合同负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
贷款	165,674,617.86	293,607,606.76
加：计入其他流动负债	-17,326,412.60	-1,741,782.53
合计	148,348,205.26	291,865,824.23

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
贷款	-143,517,618.97	随着合同履约的进度而减少的款项
合计	-143,517,618.97	——

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,407,396.63	780,287,510.39	768,638,103.87	113,056,803.15
二、离职后福利-设定提存计划	51,152,183.30	107,780,318.96	114,568,524.90	44,363,977.36
三、辞退福利	15,938,430.68	2,016,513.01	17,954,943.69	
合计	168,498,010.61	890,084,342.36	901,161,572.46	157,420,780.51

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,016,850.82	612,005,296.92	600,112,186.47	76,909,961.27
2、职工福利费	0.00	36,373,274.94	36,373,274.94	0.00
3、社会保险费	5,307,334.84	50,576,187.11	51,473,632.03	4,409,889.92
其中：医疗保险费	1,810,484.21	46,198,469.75	45,762,057.76	2,246,896.20
工伤保险费	3,496,850.63	4,254,004.53	5,587,861.44	2,162,993.72
生育保险费		123,712.83	123,712.83	0.00
4、住房公积金	3,422,617.55	55,139,657.01	55,372,412.82	3,189,861.74
5、工会经费和职工教育经费	27,553,389.25	17,037,309.39	16,043,608.42	28,547,090.22
6、短期带薪缺勤	107,204.17	266,478.93	373,683.10	0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、劳务费		8,889,306.09	8,889,306.09	0.00
合计	101,407,396.63	780,287,510.39	768,638,103.87	113,056,803.15

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,087,538.24	79,115,253.96	84,609,352.12	39,593,440.08
2、失业保险费	3,314,464.59	3,168,003.01	3,398,802.31	3,083,665.29
3、企业年金缴费	2,750,180.47	25,497,061.99	26,560,370.47	1,686,871.99
合计	51,152,183.30	107,780,318.96	114,568,524.90	44,363,977.36

其他说明：

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,966,034.34	9,942,588.13
企业所得税	33,998,306.88	11,448,382.42
个人所得税	5,560,751.37	1,361,736.80
城市维护建设税	8,217,289.46	545,629.53
教育费附加	3,523,910.70	227,614.26
地方教育费附加	2,361,647.92	204,567.46
房产税	655,526.30	203,621.90
印花税	438,138.59	48,006.46
关税	94,982.73	
其他	15,168.22	95,846.14
合计	156,831,756.51	24,077,993.10

其他说明：

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,245,141.93	1,512,386.28
1年内到期的长期应付职工薪酬	17,480,000.00	26,430,000.00
合计	22,725,141.93	27,942,386.28

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

未到期已背书的应收票据	29,783,206.75	
待转销项税	17,326,412.60	1,741,782.53
合计	47,109,619.35	1,741,782.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,290,417.18	6,246,108.62
合计	5,290,417.18	6,246,108.62

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	193,585,372.69	172,722,880.81
合计	193,585,372.69	172,722,880.81

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产管理项目及其他	72,949,197.68	8,316,252.80	500,000.00	80,765,450.48	
技术基础	59,903,726.89	155,657,538.40	120,038,149.27	95,523,116.02	
财政专项资金	39,869,956.24	653,428.77	23,226,578.82	17,296,806.19	
合计	172,722,880.81	164,627,219.97	143,764,728.09	193,585,372.69	

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	193,910,000.00	199,750,000.00
二、辞退福利	3,580,000.00	4,700,000.00

三、其他长期福利	0.00	
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬	-17,480,000.00	-26,430,000.00
合计	180,010,000.00	178,020,000.00

## （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	199,750,000.00	211,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	7,750,000.00	4,950,000.00
1. 当期服务成本	80,000.00	-610,000.00
2. 过去服务成本	2,520,000.00	0.00
4. 利息净额	5,150,000.00	5,560,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,490,000.00	4,700,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	4,490,000.00	4,700,000.00
四、其他变动	-18,080,000.00	-21,110,000.00
1. 结算时支付的对价		0.00
2. 已支付的福利	-18,080,000.00	-21,110,000.00
五、期末余额	193,910,000.00	199,750,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	199,750,000.00	211,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	7,750,000.00	4,950,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,490,000.00	4,700,000.00
四、其他变动	-18,080,000.00	-21,110,000.00
五、期末余额	193,910,000.00	199,750,000.00

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

公司承担精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险：设定受益计划义务现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险：设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险：设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,642,861.02		
合计	1,642,861.02		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司向购买汽车零部件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零部件产品售出后一定时间内提供质保服务。公司根据近期的质保经验，就售出汽车零部件产品时向购货方提供的产品质量保证费用估计并计提预计负债。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	281,156,283.63	6,500,000.00	23,650,908.88	264,005,374.75	拨款形成
合计	281,156,283.63	6,500,000.00	23,650,908.88	264,005,374.75	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	948,509,554.00	84,530,853.00				84,530,853.00	1,033,040,407.00

其他说明：

根据公司 2022 年第一次临时董事会会议、2022 年第二次临时董事会会议、2022 年第一次临时股东大会的相关决议，公司与中国兵器装备集团有限公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2342 号文《关于核准云南西仪工业股份有限公司向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》，公司向特定对象发行股份实际发行 84,530,853.00 股，每股发行认购价格为人民币 11.83 元，共计募集人民币 999,999,990.99 元。扣除发行费用募集资金净额 978,273,575.92 元，其中计入股本 84,530,853.00 元，计入资本公积 893,742,722.92 元。经此发行，注册资本变更为人民币 1,033,040,407.00 元。新增股份于 2023 年 5 月 23 日完成登记及上市。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,314,692,096.66	893,742,722.92		2,208,434,819.58
其他资本公积	55,902,951.51	1,482,717.69		57,385,669.20
合计	1,370,595,048.17	895,225,440.61		2,265,820,488.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积—资本溢价本期增加 893,742,722.92 元，为公司本年度向特定对象发行股份募集资金所致。

(2) 资本公积—其他资本公积本期增加 1,482,717.69 元：一是公司子公司重庆建设工业（集团）有限责任公司持有的合营企业重庆耐世特转向系统有限公司专项储备变动增加资本公积 1,231,467.17 元；二是公司子公司重庆建设工业（集团）有限责任公司持有的原合营企业重庆建设中钛精密制造有限公司专项储备变动增加资本公积 183,648.49 元，三是公司子公司重庆建设工业（集团）有限责任公司持有的联营企业重庆中光学建设镀膜科技有限公司专项储备变动增加资本公积 67,602.03 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重	61,425,095.95	-2,707,190.56			5,119,833.25	-7,827,023.81		53,598,072.14

分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额	-10,552,000.00	-4,230,000.00			-634,500.00	-3,595,500.00		-14,147,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00			0.00	0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	71,977,095.95	1,522,809.44			5,754,333.25	-4,231,523.81		67,745,572.14
其他综合收益合计	61,425,095.95	-2,707,190.56			5,119,833.25	-7,827,023.81		53,598,072.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,034,909.52	22,920,718.54	13,293,394.46	49,662,233.60
合计	40,034,909.52	22,920,718.54	13,293,394.46	49,662,233.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,992,089.54	0.00	0.00	16,992,089.54
任意盈余公积	8,617,877.55	0.00	0.00	8,617,877.55
合计	25,609,967.09	0.00	0.00	25,609,967.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-357,969,082.32	-586,585,768.49
调整后期初未分配利润	-357,969,082.32	-586,574,109.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,085,575.15	228,605,027.28
期末未分配利润	-66,883,507.17	-357,969,082.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 11,658.89 元。



- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,157,077,338.22	3,611,918,997.78	4,140,526,577.01	3,587,007,649.85
其他业务	98,877,175.24	21,721,879.50	115,352,977.84	58,915,155.19
合计	4,255,954,513.46	3,633,640,877.28	4,255,879,554.85	3,645,922,805.04

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,690,207.25	2,233,427.49
教育费附加	7,644,230.07	1,662,625.78
资源税		31,687.69
房产税	6,524,728.33	2,973,450.60
土地使用税	8,941,992.14	561,686.58
车船使用税	12,787.20	13,100.94
印花税	2,591,402.74	1,313,104.89
土地增值税		715,494.24
其他税费	54,609.31	179,990.38
合计	36,459,957.04	9,684,568.59

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,468,241.49	222,637,353.94
差旅费	11,930,821.02	7,020,529.45
折旧费	11,923,463.82	10,768,105.45
服务费等	6,845,911.89	8,888,178.83
业务招待费	3,694,878.65	3,112,767.01
无形资产摊销	3,619,858.41	3,191,409.97
垃圾清运清洁费	2,647,424.40	3,394,929.24
办公费	2,490,235.68	2,645,406.04
绿化费	2,214,460.50	1,454,071.83
水电费	1,800,007.79	1,874,852.32
排污费	1,746,047.53	1,349,477.89
保险费	1,378,293.59	1,007,288.05

装修费	1,163,375.23	
装卸费	852,267.87	1,041,113.75
使用权资产折旧	773,936.56	1,113,330.51
低值易耗品摊销	663,300.54	324,915.41
租赁费	420,607.41	523,196.67
诉讼费	363,380.52	190,405.71
会议费	294,037.07	186,626.16
董事会费	46,378.82	16,287.52
其他	16,755,672.50	22,003,369.21
合计	248,092,601.29	292,743,614.96

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	17,543,625.04	2,044,273.98
职工薪酬	7,688,187.97	6,904,059.94
仓储保管费	3,296,578.43	5,221,412.25
差旅费	2,239,044.71	2,086,528.37
其他	3,396,607.92	2,600,001.55
合计	34,164,044.07	18,856,276.09

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,693,406.19	78,187,727.04
材料及外协费	72,194,095.06	75,153,588.18
专用费	47,405,434.04	75,576,227.70
折旧及摊销	7,668,262.08	6,774,741.30
差旅费	5,708,605.11	1,288,569.02
知识产权费	315,086.00	278,737.86
其他	6,463,847.17	6,685,921.86
合计	220,448,735.65	243,945,512.96

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,082,054.14	8,904,101.07
加：利息收入	-41,613,002.55	-30,196,922.29
汇兑损益	-608,189.42	-2,634,530.05
其他	105,358.33	-3,663,867.90
合计	-30,033,779.50	-27,591,219.17

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,695,989.84	39,691,330.58
进项税加计抵减	3,070,626.75	0.00
代扣个人所得税手续费	96,911.44	285,560.34

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,965,013.85	-1,564,229.95
合计	3,965,013.85	-1,564,229.95

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,622,793.22	33,942,647.94
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-215,070.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,724,398.46	2,754,451.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-495,738.32	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,200,679.14	28,312,362.99
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,488,958.27	7,906,250.01
债务重组收益	401,216.92	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	589,105.92	-468,203.42
贴现利息	-686,228.72	-635,411.47
合计	70,845,184.89	71,597,027.16

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	14,648,759.42	-22,001,949.76
其他应收款坏账损失	-2,362,882.20	-4,331,350.45

合计	12,285,877.22	-26,333,300.21
----	---------------	----------------

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,711,781.82	-35,767,886.40
四、固定资产减值损失	-1,397,579.58	-2,209,336.03
十、商誉减值损失	-19,150,000.00	-1,762,120.67
十一、合同资产减值损失		160,000.00
十二、其他		-41,814.09
合计	-25,259,361.40	-39,621,157.19

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	125,046,178.39	115,752,398.76

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	99,690.27	1,634,844.17	99,690.27
无法支付应付款	1,912,381.06	180,333.20	1,912,381.06
罚款及违约金收入	493,150.89	106,088.00	493,150.89
非同一控制下企业合并负商誉	0.00	1,339,338.09	0.00
其他	37,980.62	2,297,876.70	37,980.62
合计	2,543,202.84	5,558,480.16	2,543,202.84

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,170,000.00	1,193,993.51	1,170,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,041.13	2,093,222.46	26,041.13
其他	3,004,586.11	475,383.08	3,004,586.11
合计	4,200,627.24	3,762,599.05	4,200,627.24

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,008,218.74	-14,941,992.30
递延所得税费用	2,696,736.86	19,995,616.64
合计	47,704,955.60	5,053,624.34

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	340,271,074.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,040,661.13
子公司适用不同税率的影响	7,837,425.72
调整以前期间所得税的影响	229,363.46
非应税收入的影响	-9,002,562.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,520,144.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,894,760.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,077,913.91
研发费加计扣除的影响	-31,103,230.19
所得税费用	47,704,955.60

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各种往来款	27,267,046.68	160,122,625.49
利息收入	26,348,379.97	4,589,744.08
收到的政府补贴	22,329,652.94	22,785,745.32
收到的押金、保证金、备用金	11,219,967.71	9,596,493.06
其他	7,293,541.04	4,452,544.91
合计	94,458,588.34	201,547,152.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项管理费用、营业费用	130,660,359.14	104,417,085.92
支付的各种往来款	48,055,898.43	464,415,501.02
支付的押金、保证金、备用金	15,959,007.43	18,594,417.96
其他	20,208,897.26	24,583,022.79
合计	214,884,162.26	612,010,027.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到专项资金	68,100,648.04	81,045,161.76
取得子公司合并日现金	1,524,733.50	0.00
定期存单到期	0.00	1,030,000,000.00
合计	69,625,381.54	1,111,045,161.76

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
被投资单位分红		65,510,545.14
定期存单到期		95,000,000.00
合计		160,510,545.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发专项支出等	12,256,444.96	17,575,712.06
三供一业	0.00	3,193,223.54
合计	12,256,444.96	20,768,935.60

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目跟投本金	2,070,000.00	0.00
保障性住房购房款	1,793,923.94	3,110,970.28
“三供一业”专项资金	0.00	2,938,500.00

合计	3,863,923.94	6,049,470.28
----	--------------	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并现金对价	700,000,000.00	0.00
发行股票发行费	5,030,000.00	512,994.34
支付股权转让款	4,000,000.00	0.00
支付代建职工住宅工程款	777,416.80	396,332.18
支付的租赁费	200,000.00	200,000.00
合计	710,007,416.80	1,109,326.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	7,758,494.90		3,986,700.00	200,000.00	1,009,635.79	10,535,559.11
短期借款	75,000,000.00	280,000,000.00	6,415,263.24	355,000,000.00	6,415,263.24	
长期借款	45,000,000.00		696,000.00	45,000,000.00	696,000.00	
合计	127,758,494.90	280,000,000.00	11,097,963.24	400,200,000.00	8,120,899.03	10,535,559.11

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	292,566,118.61	228,867,882.64
加：资产减值准备	12,973,484.18	65,954,457.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,305,353.04	226,707,659.66
使用权资产折旧	936,784.46	1,276,178.41
无形资产摊销	5,407,547.50	5,059,526.49
长期待摊费用摊销	948,496.93	670,579.07
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）	-125,046,178.39	-115,752,398.76



固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-73,649.14	109,088.49
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,965,013.85	1,564,229.95
财务费用（收益以“—”号填列）	12,082,054.14	8,063,543.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-70,845,184.89	-71,597,027.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,554,456.67	17,318,651.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,881,489.84	2,352,911.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	54,221,418.43	657,117,701.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-111,435,545.06	-403,838,587.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	328,895,304.81	-1,166,497,875.89
其他		-1,339,338.09
经营活动产生的现金流量净额	612,643,957.60	-543,962,816.89
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	2,125,207,553.15	1,896,468,699.52
减：现金的期初余额	1,896,468,699.52	1,599,078,032.06
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	228,738,853.63	297,390,667.46

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,524,733.50
其中：	
重庆建设中钛精密制造有限公司	1,524,733.50
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：	
重庆建设全达实业有限公司	4,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,475,266.50

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,125,207,553.15	1,896,468,699.52
其中：库存现金		6,590.65
可随时用于支付的银行存款	2,125,207,553.15	1,896,462,108.87
三、期末现金及现金等价物余额	2,125,207,553.15	1,896,468,699.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,125,207,553.15	1,896,468,699.52

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
合计			

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	14,889,051.29	11,000,176.34	使用范围受限
专项资金	11,690,350.20	45,209,846.35	使用范围受限
信用证保证金	8,066,924.23	42,503,718.00	使用范围受限
诉讼冻结	665,253.09	1,620,000.00	冻结
ETC 保证金	3,000.00	8,000.00	使用范围受限
应计利息	16,320,504.17		使用范围受限
合计	51,635,082.98	100,341,740.69	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,106,400.74
其中：美元	429,137.63	7.0827	3,039,453.09
欧元	979,805.17	7.8592	7,700,484.79
港币			
日元	7,300,057.00	0.0502	366,462.86
应收账款			2,280,350.25
其中：美元	31,980.02	7.0827	226,504.89
欧元	261,330.08	7.8592	2,053,845.36
港币			
日元			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付票据			8,066,904.16
其中：欧元	979,800.00	7.8592	7,700,444.16
日元	7,300,000.00	0.0502	366,460.00
应付账款			1,455,709.68
其中：美元	83,988.31	7.0827	594,864.00
欧元	109,533.50	7.8592	860,845.68

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	302,750.45	338,917.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,028,742.43	1,498,017.44

与租赁相关的总现金流出	1,239,738.69	1,628,267.98
-------------	--------------	--------------

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	22,987,367.11	
合计	22,987,367.11	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,328,822.32	20,360,888.31
第二年	12,335,293.46	13,328,822.32
第三年	10,984,371.52	12,335,293.46
第四年	10,078,715.76	10,984,371.52
第五年	9,650,577.99	10,078,715.76
五年后未折现租赁收款额总额	33,168,733.66	9,650,577.99

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,693,406.19	78,187,727.04
材料及外协费	72,194,095.06	75,153,588.18
专用费	47,405,434.04	75,576,227.70
折旧及摊销	7,668,262.08	6,774,741.30
差旅费	5,708,605.11	1,288,569.02
知识产权费	315,086.00	278,737.86
其他	6,463,847.17	6,685,921.86
合计	220,448,735.65	243,945,512.96

其中：费用化研发支出	220,448,735.65	243,945,512.96
------------	----------------	----------------

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
重庆建设中钛精密制造有限公司	2023年10月12日	10,000,000.00	68.50%	公司注册资本变更，章程修改。	2023年10月12日	取得控制权	12,022,610.76	260,080.39	3,127,010.60

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	24,942,279.63
--现金	
--非现金资产的公允价值	

—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	24,942,279.63
—其他	
合并成本合计	24,942,279.63
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,942,279.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	重庆建设中钛精密制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	57,649,529.84	57,649,529.84
货币资金	1,524,733.50	1,524,733.50
应收款项	15,756,156.55	15,756,156.55
存货	6,859,004.16	6,859,004.16
固定资产	11,038,711.82	11,038,711.82
无形资产		
应收票据	12,586,145.88	12,586,145.88
预付款项	2,576.40	2,576.40
使用权资产	7,524,273.52	7,524,273.52
长期待摊费用	2,334,157.98	2,334,157.98
递延所得税资产	23,770.03	23,770.03
负债：	20,996,657.49	20,996,657.49
借款		
应付款项	12,353,588.49	12,353,588.49
递延所得税负债		
应付职工薪酬	191,500.00	191,500.00
应交税费	768,828.67	768,828.67
租赁负债	7,682,740.33	7,682,740.33
净资产	36,652,872.35	36,652,872.35
减：少数股东权益	11,710,592.72	11,710,592.72
取得的净资产	24,942,279.63	24,942,279.63

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
重庆建设中钛精密制造有限公司					24,353,173.71	24,942,279.63	589,105.92	参考购买日的可辨认净资产的公允价值	

其他说明：

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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



## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆建设工业(集团)有限责任公司	201,155,876.66	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆建设传动科技有限公司	298,732,468.35	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆建设全达实业有限公司	30,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆珠江光电科技有限公司	7,400,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
四川华庆机械有限责任公司	22,750,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆建设昊方精密制造有限公司	80,000,000.00	重庆	重庆	制造业	51.00%		投资设立
承德苏垦银河连杆有限公司	243,488,255.52	承德	承德	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏垦银河汽车部件盐城有限公司	137,633,600.00	盐城	盐城	制造业	100.00%		投资设立
重庆建设中钛精密制造有限公司	60,000,000.00	重庆	重庆	制造业	68.50%		非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆耐世特转向系统有限公司	重庆	重庆	制造业	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆耐世特转向系统有限公司	重庆耐世特转向系统有限公司
流动资产	692,944,029.65	647,617,732.58
其中：现金和现金等价物	25,177,788.50	145,848,753.64
非流动资产	143,721,618.12	126,037,794.70
资产合计	836,665,647.77	773,655,527.28

流动负债	564,601,352.32	528,046,852.23
非流动负债	12,135,680.59	13,211,967.30
负债合计	576,737,032.91	541,258,819.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	259,928,614.86	232,396,707.75
按持股比例计算的净资产份额	129,964,307.44	116,198,353.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	129,964,307.44	116,198,353.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	129,964,307.44	1,050,337,308.75
财务费用	1,485,996.96	1,892,285.46
所得税费用	6,739,456.69	7,932,545.01
净利润	69,068,972.78	58,772,252.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	69,068,972.78	58,772,252.70
本年度收到的来自合营企业的股利	22,000,000.00	22,000,000.00

其他说明：

### （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		11,236,780.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,932,745.02	1,832,540.29
--综合收益总额	2,932,745.02	1,832,540.29
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,155,561.81	2,964,757.52
--综合收益总额	3,155,561.81	2,964,757.52

其他说明：

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

#### （7）与合营企业投资相关的未确认承诺

#### （8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
搬迁补助项目	248,067,253.68			17,276,330.40		230,790,923.28	与资产相关
可变压缩比发动机连杆关键技术研发	3,300,000.00	4,500,000.00		1,315,538.96		6,484,461.04	与资产相关
河北省工业转型建设专项资金	6,729,411.74			799,999.92		5,929,411.82	与资产相关
500 万支/年胀断连杆生产线项目	4,860,000.00			540,000.00		4,320,000.00	与资产相关
动力学及寿命仿真系统超算中心项目	3,681,534.17			771,960.36		2,909,573.81	与资产相关
军民融合产业发展补助资金	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
106 厂房固定资产投资补贴		2,000,000.00		5,865.10		1,994,134.90	与资产相关
省级工业转型专项基金	1,802,500.00			309,000.00		1,493,500.00	与资产相关
军民融合项目	1,395,000.00			180,000.00		1,215,000.00	与资产相关
其他工业产品研发资金	1,190,000.00					1,190,000.00	与资产相关
变径空心管传动轴生产线项目	1,400,000.00			350,000.00		1,050,000.00	与资产相关
年产 480 万支汽车发动机连杆总成三产线建设项目	1,080,000.00			180,000.00		900,000.00	与资产相关
高强度轻量汽车传动轴创新研究	972,000.00			162,000.00		810,000.00	与资产相关
技术创新方法与实施工具工程技术研究中心	999,999.98			200,000.04		799,999.94	与资产相关
“互联网+先进制造业”模式应用	583,333.35			99,999.96		483,333.39	与资产相关
长安粉末冶金锻造连杆研制与产业化	500,000.00			99,999.98		400,000.02	与资产相关
节能型汽车连杆升级改造项目	259,999.98			65,000.04		194,999.94	与资产相关
彭州市国库集中收付中心款	348,000.00			174,000.00		174,000.00	与资产相关
连杆喇叭口异形孔加工的	195,416.65			35,000.04		160,416.61	与资产相关

研究及应用						
成都市节能技改项目补贴资金	300,000.00			150,000.00	150,000.00	与资产相关
两化项目补助金	181,430.00			93,810.00	87,620.00	与资产相关
彭州经济科技信息和投资促进局技术改造奖励资金	102,000.00			34,000.00	68,000.00	与资产相关
工程实验室、检测中心项目	208,404.08			208,404.08		与资产相关
高端连杆粉末冶金裂解连杆产业项目	300,000.00			300,000.00		与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	38,695,989.84	39,691,330.58
财务费用		4,030,000.00

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 2、套期

##### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

##### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

##### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		199,883,290.24		199,883,290.24
（三）其他权益工具投资		207,904,384.90		207,904,384.90
持续以公允价值计量的资产总额		407,787,675.14		407,787,675.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资、经营管理等	353 亿元	65.89%	65.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆耐世特转向系统有限公司	本公司子公司之合营企业
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	本公司子公司之联营企业

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器装备集团自动化研究所	受同一最终方控制
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	受同一最终方控制
中国兵器装备集团商业保理有限公司	受同一最终方控制
中国兵器装备集团人力资源开发中心	受同一最终方控制
中国兵器装备集团第五九研究所有限公司	受同一最终方控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终方控制
北京中兵保险经纪有限公司	受同一最终方控制
北京北机电工业有限责任公司	受同一最终方控制
重庆长足飞越科技有限公司	受同一最终方控制
重庆长江电工工业集团有限公司	受同一最终方控制
中国长安汽车集团有限公司	受同一最终方控制
重庆长安汽车研究院	受同一最终方控制
重庆长安汽车客户服务有限公司	受同一最终方控制
重庆长安汽车股份有限公司	受同一最终方控制
重庆长安民生物流股份有限公司	受同一最终方控制
重庆长安工业（集团）有限责任公司	受同一最终方控制
长安福特汽车有限公司	受同一最终方控制
南京长安汽车有限公司	受同一最终方控制
河北长安汽车有限公司	受同一最终方控制
合肥长安汽车有限公司	受同一最终方控制
保定长安客车制造有限公司	受同一最终方控制
阿维塔科技（重庆）有限公司	受同一最终方控制
深蓝汽车科技有限公司	受同一最终方控制
重庆益弘防务科技有限公司	受同一最终方控制
重庆西南检验检测有限公司	受同一最终方控制
重庆望江工业有限公司	受同一最终方控制
重庆万友都成汽车销售服务有限公司	受同一最终方控制
重庆上方汽车配件有限责任公司	受同一最终方控制



重庆青山工业有限责任公司	受同一最终方控制
重庆平山泰凯化油器有限公司	受同一最终方控制
重庆铃耀汽车有限公司	受同一最终方控制
重庆建设汽车系统股份有限公司	受同一最终方控制
重庆建设机电有限责任公司	受同一最终方控制
重庆建设工业集团企业管理有限公司	受同一最终方控制
重庆建设车用空调器有限责任公司	受同一最终方控制
重庆建设·雅马哈摩托车有限公司	受同一最终方控制
重庆嘉陵特种装备有限公司	受同一最终方控制
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	受同一最终方控制
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	受同一最终方控制
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	受同一最终方控制
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	受同一最终方控制
重庆虎溪电机工业有限责任公司	受同一最终方控制
重庆红宇精密工业集团有限公司	受同一最终方控制
重庆福集供应链管理有限公司	受同一最终方控制
重庆大江工业有限责任公司	受同一最终方控制
重庆大江智防特种装备有限公司	受同一最终方控制
孝感华中精密仪器有限公司	受同一最终方控制
西南兵器工业有限责任公司	受同一最终方控制
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	受同一最终方控制
西安昆仑工业（集团）有限责任公司	受同一最终方控制
武汉长江光电有限公司	受同一最终方控制
四川建安工业有限责任公司	受同一最终方控制
上海北通导控科技发展有限公司	受同一最终方控制
南方工业资产管理有限责任公司	受同一最终方控制
牡丹江北方合金工具有限公司	受同一最终方控制
隆昌山川机械有限责任公司	受同一最终方控制
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	受同一最终方控制
湖南华南光电科技股份有限公司	受同一最终方控制
湖南华南光电（集团）有限责任公司	受同一最终方控制
湖北华中长江光电科技有限公司	受同一最终方控制
湖北富华精密光电有限公司	受同一最终方控制
黑龙江北方工具有限公司	受同一最终方控制
河南中原特钢装备制造有限公司	受同一最终方控制
河南中光学集团有限公司	受同一最终方控制
杭州智元研究院有限公司	受同一最终方控制
哈尔滨龙江特种装备有限公司	受同一最终方控制
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	受同一最终方控制
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	受同一最终方控制
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	受同一最终方控制
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	受同一最终方控制
国防科技工业自然环境试验研究中心	受同一最终方控制
成都青山实业有限责任公司	受同一最终方控制
成都陵川特种工业有限责任公司	受同一最终方控制
成都晋林工业制造有限责任公司	受同一最终方控制
辰致科技有限公司	受同一最终方控制
辰致（重庆）制动系统有限公司	受同一最终方控制
重庆北方青山精密机械制造有限责任公司	受同一最终方控制
哈飞汽车股份有限公司	受同一最终方控制
沈阳中钛装备制造有限公司	子公司之少数股东

其他说明：

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
特品单位汇总	采购商品、接受劳务	791,144,922.76	1,581,780,000.00		590,198,536.26
湖北富华精密光电有限公司	采购商品	4,790,741.60	6,000,000.00		
重庆长安汽车股份有限公司	采购商品	2,150,842.00	0.00		1,040,856.00
辰致（重庆）制动系统有限公司	采购商品	583,229.69	0.00		
孝感华中精密仪器有限公司	采购商品	566,371.68	600,000.00		142,000.00
重庆长安汽车客户服务有限公司	采购商品	22,935.78	0.00		
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	采购商品	20,944.60	0.00		
重庆铃耀汽车有限公司	采购商品	16,136.40	0.00		27,608.00
牡丹江北方合金工具有限公司	采购商品				232,673.60
《轻兵器》杂志社有限公司	采购商品				129,109.44
重庆建设汽车系统股份有限公司	采购资产				143,967,817.28
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	接受劳务	6,731,523.29	5,490,000.00		4,573,129.70
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	4,101,339.55	2,920,000.00		
重庆长足飞越科技有限公司	接受劳务	536,000.00	400,000.00		
重庆长安汽车股份有限公司	接受劳务	27,872.04	2,200,000.00		
中国兵器装备集团人力资源开发中心	接受劳务	5,072.54	0.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	352,375,715.23	231,540,138.50
特品单位汇总	销售商品	58,173,472.36	74,050,044.53
重庆耐世特转向系统有限公司	销售商品	59,910,340.42	43,848,462.49
合肥长安汽车有限公司	销售商品	60,801,003.56	40,265,723.04
成都青山实业有限责任公司	销售商品	45,146,601.11	1,385,246.68
重庆铃耀汽车有限公司	销售商品	32,483,921.20	12,970,756.55
南京长安汽车有限公司	销售商品	29,918,651.12	4,559,221.12
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售商品	24,403,310.29	25,263,322.95
深蓝汽车科技有限公司	销售商品	19,271,469.18	5,071,303.80
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售商品	10,338,596.70	16,966,135.29
长安福特汽车有限公司	销售商品	6,164,090.13	6,783,349.86
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	销售商品	5,716,584.68	1,771,126.46
沈阳中钛装备制造有限公司	销售商品	1,450,730.80	
北京智悦发动机有限公司	销售商品	827,904.00	
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售商品	734,972.00	
河北长安汽车有限公司	销售商品	544,766.11	1,783,873.13
保定长安客车制造有限公司	销售商品	327,825.15	92,847.04
辰致科技有限公司	销售商品	26,000.00	
阿维塔科技（重庆）有限公司	销售商品	3,150.00	
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	销售商品		258,731.04
重庆建设·雅马哈摩托车有限公司	销售商品		136,589.00

重庆建设工业集团企业管理有限公司	提供劳务	8,018,867.92	8,433,473.03
特品单位汇总	提供劳务	6,651,105.18	
重庆耐世特转向系统有限公司	提供劳务	3,476,500.00	
辰致科技有限公司	提供劳务	316,266.30	
重庆建设车用空调器有限责任公司	提供劳务	246,783.70	319,778.80
辰致（重庆）制动系统有限公司	提供劳务	151,436.09	
重庆建设·雅马哈摩托车有限公司	提供劳务	126,802.20	
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	提供劳务	41,430.80	
重庆建设汽车系统股份有限公司	提供劳务	40,696.25	1,177,598.51
重庆青山工业有限责任公司	提供劳务	23,737.74	35,625.47
重庆平山泰凯化油器有限公司	提供劳务	5,815.10	28,287.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆耐世特转向系统有限公司	房屋租赁	2,500,982.80	3,126,228.50
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	房屋租赁	2,321,307.10	2,074,437.52
重庆建设中钛精密制造有限公司	房屋租赁	1,134,370.56	1,134,370.56
重庆建设机电有限责任公司	房屋租赁		48,291.04
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	设备租赁	4,139,822.64	3,794,837.44

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国兵器装备集团有限公司	土地							290,053.78	329,192.23		

成都晋林工业制造有限责任公司	土地及房屋					200,000.00	200,000.00	12,696.67	9,725.24		
重庆建设机电有限责任公司	房屋		235,370.92								

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月28日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月28日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2022年07月06日	2023年07月06日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2022年09月09日	2023年09月09日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月19日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2022年11月25日	2025年11月25日	长期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月18日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月18日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月18日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月18日	短期借款（已偿还）
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月18日	短期借款（已偿还）
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,267,753.90	30,30,900.00

## (8) 其他关联交易

本期公司收到兵器装备集团财务有限责任公司的分红情况如下：

子公司名称	本期金额	备注
重庆建设工业(集团)有限责任公司	13,910,264.53	收到 2022 年股东分红
四川华庆机械有限责任公司	3,290,414.61	收到 2022 年股东分红

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	兵器装备集团财务有限责任公司	1,929,780,133.73		1,891,950,473.14	
合同资产					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	12,866.94		12,866.94	
应收票据					
	特品单位汇总	8,818,221.50		6,575,500.00	
	重庆耐世特转向系统有限公司	8,174,648.80			
	深蓝汽车科技有限公司	2,443,317.36			
	保定长安客车制造有限公司			140,000.00	
	重庆铃耀汽车有限公司			874,571.39	
应收账款					
	特品单位汇总	11,839,776.79	465,124.72	45,627,522.01	232,747.99
	重庆长安汽车股份有限公司	59,500,115.56	40,729.98	28,503,579.88	47,193.09
	南京长安汽车有限公司	18,436,477.76		3,476,683.96	
	重庆耐世特转向系统有限公司	18,408,978.45		10,856,422.79	
	合肥长安汽车有限公司	15,253,372.24		8,590,924.32	14,605.38
	深蓝汽车科技有限公司	9,492,571.65		6,545,732.95	
	成都青山实业有限责任公司	9,059,867.45		1,565,328.77	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	7,380,202.69		8,253,983.50	
	重庆铃耀汽车有限公司	7,263,826.26		5,713,684.48	

	湖南江滨机器（集团）有限责任公司	6,325,897.69		1,259,340.21	
	哈飞汽车股份有限公司	3,557,697.33	3,557,697.33	3,557,697.33	3,557,697.33
	沈阳中钛装备制造有限公司	1,639,325.81			
	重庆长安汽车客户服务有限公司	552,782.44			
	长安福特汽车有限公司	396,022.35	6,128.96	7,748,037.25	
	河北长安汽车有限公司	242,805.26		422,266.84	561.50
	重庆建设汽车系统股份有限公司	181,062.36	78,610.51	181,062.36	67,226.97
	辰致（重庆）制动系统有限公司	171,122.77			
	辰致科技有限公司	149,234.92			
	重庆建设机电有限责任公司	54,691.65	54,691.65	54,691.65	54,691.65
	四川建安工业有限责任公司	14,091.81	2,385.86	14,091.81	244.17
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	12,287.33		6,025.56	
	阿维塔科技（重庆）有限公司	3,559.50			
	重庆万友都成汽车销售服务有限公司	3,185.00	3,185.00	3,185.00	3,185.00
	重庆长安汽车研究院	513.00	513.00		
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	0.08		1,063,221.12	
	保定长安客车制造有限公司			138,044.41	
应收款项融资					
	重庆长安汽车股份有限公司	48,614,000.00		25,970,000.00	
	重庆耐世特转向系统有限公司	21,921,634.01			
	成都青山实业有限责任公司	13,700,000.00			
	重庆铃耀汽车有限公司	12,801,451.64		874,571.39	
	合肥长安汽车有限公司	6,528,890.30			
	南京长安汽车有限公司	5,845,000.75			
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,974,935.57		2,715,594.81	
	保定长安客车制造有限公司			140,000.00	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,184,284.66		2,095,324.78	
预付款项					
	特品单位汇总	73,407,570.79		184,721,768.86	
	重庆铃耀汽车有限公司	28,550.10		28,550.10	
	重庆耐世特转向系统有限公司	2,422.72			
	国防科技工业自然环境试验研究中心	4,400.00			
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司			204,000.00	
其他应收款					
	特品单位汇总	2,680,030.72		4,760,706.69	7,772.17
	重庆耐世特转向系统有限公司	1,007,041.58		146,900.54	
	重庆建设机电有限责任公司	44,612.17	2,230.61	44,612.17	2,230.61
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	36,750.02		30,534.48	
	重庆建设工业集团企业管理有限公司	34,643.27	3,464.33	333,019.86	
	重庆建设汽车系统股份有限公司	24,892.78			
	重庆长安汽车股份有限公司	8,608.60			

	中国兵器装备集团有限公司			1,633,925.85	
	重庆建设车用空调器有限责任公司			338,965.52	6,496.02

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款			
	兵器装备集团财务有限责任公司		75,000,000.00
长期借款			
	兵器装备集团财务有限责任公司		45,000,000.00
应付票据			
	特品单位汇总	1,915,420.44	118,750,637.23
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	118,000.00	472,000.00
	兵器装备集团财务有限责任公司		9,776,985.14
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司		20,165,841.07
	中国兵器装备集团商业保理有限公司		797,716.74
应付账款			
	特品单位汇总	141,902,900.71	353,094,821.97
	湖北富华精密光电有限公司	1,238,538.00	
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	1,086,683.21	1,458,236.00
	辰致（重庆）制动系统有限公司	583,229.69	
	重庆福集供应链管理有限公司	372,023.90	372,023.90
	中国长安汽车集团有限公司	313,652.06	313,652.06
	重庆北方青山精密机械制造有限责任公司	11,788.00	
	上海北通导控科技发展有限公司	9,900.00	9,900.00
其他应付款			
	特品单位汇总	60,440,828.33	3,307,660.00
	南方工业资产管理有限责任公司	11,480,208.81	9,949,422.07
	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	761,342.55	695,674.45
	重庆耐世特转向系统有限公司	200,000.00	200,000.00
	中国兵器装备集团有限公司	197,775.00	704,651,150.14
	北京北机机电工业有限责任公司	80,000.00	80,000.00
	孝感华中精密仪器有限公司	80,000.00	
	重庆平山泰凯化油器有限公司	21,738.48	
	重庆长安民生物流股份有限公司	13,175.51	
合同负债			
	特品单位汇总	4,782,070.01	10,271,815.38
	重庆北方青山精密机械制造有限责任公司	50,830.05	
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	142.56	
其他流动负债			
	特品单位汇总	621,669.11	
	重庆北方青山精密机械制造有限责任公司	6,607.91	
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	18.53	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因



## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年 4 月 16 日召开第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于重庆建设传动科技有限公司吸收合并重庆建设全达实业有限公司的议案》。合并后，重庆建设传动科技有限公司承继重庆建设全达实业有限公司（以下简称“全达实业”）债权及债务，全达实业注销。此次吸收合并不影响本公司合并报表净资产和当期利润。

截至 2024 年 4 月 16 日，本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (一) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

### (二) 关于代为持有大股东兵装集团土地问题的说明

云南省国土资源厅于 2004 年 4 月 13 日向兵器装备集团下发“云国土资用[2004]48 号”《关于云南西仪工业有限公司改制涉及土地报告备案和土地使用权处置方案的批复》，对公司设立时土地使用权的处置批准如下：“A、鉴于兵器装备集团为国务院批准的国家授权投资机构，在兵器装备集团组建发行人时，原由西仪公司使用的国有划拨土地 13 宗、面积 1,269,886 平方米，可按工业用途，以国家授权经营方式由兵器装备集团经营管理，土地使用年限为 50 年，根据当地地价水平和土地出让金标准，同意将土地使用权评估价格 9,815.18 万元按有关规定转增国有资本金。兵器装备集团取得该宗授权经营土地使用权后，可按有关规定提供给拟组建的发行人使用。B、西仪公司职工住宅及配套设施使用的国有划拨土地 6 宗、面积 569,093 平方米，在不改变土地利用性质及发生转让、出租、抵押等行为的条件下，可继续以划拨方式提供使用，并由组建的发行人管理。”在云南省国土资源厅下发 48 号文后，昆明市国土资源局在具体执行中对部分变更土地使用权用途的认定与 48 号文不符，除将上述 1,269,886 平方米土地中的 946,837.5 平方米土地使用权按照 48 号文规定变更登记至兵器装备集团名下，并换发“西国用（2004）第 280 号”《国有土地使用证》外，其余土地均登记在本公司名下；此外，对公司原使用的生活及附属设施用地，昆明市国土资源局已变更登记在公司名下。

根据国家相关法规及 48 号文，在本公司变更为股份有限公司过程中，原由公司使用的国有划拨用地均应变更至兵器装备集团名下。虽然上述土地使用权目前暂时登记在公司名下，但实质上公司仅是代

为持有。兵器装备集团目前已向云南省国土资源厅和昆明市国土资源局提出申请，解决上述国有土地使用权人变更问题。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,527,337.73	70,931,164.74
0-6 个月（含 6 个月）	94,145,974.60	59,298,869.30
7 个月-1 年（含 1 年）	4,381,363.13	11,632,295.44
1 至 2 年	10,513,479.03	5,210,539.63
2 至 3 年	4,674,138.85	646,885.98
3 年以上	13,795,142.45	34,948,470.47
3 至 4 年	646,885.98	29,161,753.15
4 至 5 年	7,361,539.15	
5 年以上	5,786,717.32	5,786,717.32
合计	127,510,098.06	111,737,060.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	386,709.15	0.30%	386,709.15	100.00%		386,709.15	0.35%	386,709.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,123,388.91	99.70%	13,399,684.63	10.54%	113,723,704.28	111,350,351.67	99.65%	20,827,943.27	18.70%	90,522,408.40
其中：										
账龄组合	99,813,163.12	78.52%	13,399,684.63	13.42%	86,413,478.49	98,865,872.39	88.79%	20,827,943.27	21.07%	78,037,929.12
军品组合	1,478,642.65	1.16%		0.00%	1,478,642.65	2,313,028.79	2.08%		0.00%	2,313,028.79
合并报表范围内关联组合	25,831,583.14	20.32%		0.00%	25,831,583.14	10,171,450.49	9.13%		0.00%	10,171,450.49
合计	127,510,098.06	100.00%	13,786,393.78	10.81%	113,723,704.28	111,737,060.82	100.00%	21,214,652.42	18.99%	90,522,408.40

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计						

按组合计提坏账准备：3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	99,813,163.12	13,399,684.63	13.42%
军品组合	1,478,642.65		
合并报表范围内关联组合	25,831,583.14		
合计	127,510,098.06	13,399,684.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	386,709.15					386,709.15
账龄组合	20,827,943.27	1,391,293.16	8,819,551.80			13,399,684.63
合计	21,214,652.42	1,391,293.16	8,819,551.80			13,786,393.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计				

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	31,736,127.80	1,200,461.49	32,936,589.29	24.65%	
客户 2	25,831,583.14		25,831,583.14	19.34%	
客户 3	17,383,138.74		17,383,138.74	13.01%	
客户 4	8,048,950.00		8,048,950.00	6.03%	
客户 5	7,380,202.69		7,380,202.69	5.53%	
合计	90,380,002.37	1,200,461.49	91,580,463.86	68.56%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	265,000,000.00	222,000,000.00
其他应收款	676,048.39	1,636,897.25
合计	265,676,048.39	223,636,897.25

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
承德苏垦银河连杆有限公司分红	265,000,000.00	222,000,000.00
合计	265,000,000.00	222,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,434,913.89	2,062,788.50
保证金	135,394.42	1,285,394.42
备用金	120,548.79	392,072.57
其他	287,833.67	437,561.49
合计	1,978,690.77	4,177,816.98



## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	641,262.93	2,060,650.79
0-6 个月（含 6 个月）	626,801.15	1,633,408.79
7 个月-1 年（含 1 年）	14,461.78	427,242.00
1 至 2 年	634,061.40	326,292.19
2 至 3 年	181,846.00	50,000.00
3 年以上	521,520.44	1,740,874.00
3 至 4 年	50,000.00	32,146.46
4 至 5 年	31,296.46	247,941.31
5 年以上	440,223.98	1,460,786.23
合计	1,978,690.77	4,177,816.98

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	811,186.00	41.00%	811,186.00	100.00%		837,186.00	20.04%	837,186.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,167,504.77	59.00%	491,456.38	42.09%	676,048.39	3,340,630.98	79.96%	1,703,733.73	51.00%	1,636,897.25
其中：										
账龄组合	1,167,504.77	100.00%	491,456.38	42.09%	676,048.39	3,340,630.98	100.00%	1,703,733.73	51.00%	1,636,897.25
合计	1,978,690.77	100.00%	1,302,642.38	65.83%	676,048.39	4,177,816.98	100.00%	2,540,919.73	60.82%	1,636,897.25

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	837,186.00	837,186.00	811,186.00	811,186.00	100.00%	预计无法收回
合计	837,186.00	837,186.00	811,186.00	811,186.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,167,504.77	491,456.38	42.09%
合计	1,167,504.77	491,456.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,703,733.73		837,186.00	2,540,919.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,639.64			39,639.64
本期转回	1,251,916.99		26,000.00	1,277,916.99
2023 年 12 月 31 日余额	491,456.38		811,186.00	1,302,642.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提组合	837,186.00		26,000.00			811,186.00
账龄计提组合	1,703,733.73	39,639.64	1,251,916.99			491,456.38
合计	2,540,919.73	39,639.64	1,277,916.99			1,302,642.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计				

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	811,186.00	1-3 年	41.00%	811,186.00
单位 2	往来款	568,648.36	1 年以内, 5 年以上	28.74%	95,702.36
单位 3	保证金	135,394.42	5 年以上	6.84%	135,394.42
单位 4	往来款	97,046.50	5 年以上	4.90%	97,046.50
单位 5	往来款	87,285.44	1 年以内	4.41%	406.12
合计		1,699,560.72		85.89%	1,139,735.40

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,501,989,172.19		2,501,989,172.19	2,501,989,172.19		2,501,989,172.19
合计	2,501,989,172.19		2,501,989,172.19	2,501,989,172.19		2,501,989,172.19

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆建设工业	1,959,713,360.90						1,959,713,360.90	

(集团) 有限责 任公司									
承德苏垦银河连 杆有限公司	542,275,811.29							542,275,811.29	
合计	2,501,989,172.19							2,501,989,172.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期 末 余 额 (账 面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,596,725.27	359,428,299.01	306,040,264.65	308,980,737.36
其他业务	12,786,580.89	5,416,547.26	21,420,529.81	12,509,415.99
合计	380,383,306.16	364,844,846.27	327,460,794.46	321,490,153.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地 区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,000,000.00	135,000,000.00
合计	43,000,000.00	135,000,000.00

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	125,119,827.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	38,695,989.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,193,673.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,000.00	
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	589,105.92	
债务重组损益	401,216.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,731,073.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,911.44	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
减：所得税影响额	37,607,373.05	
少数股东权益影响额（税后）	6,757.15	
合计	131,777,521.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

2023 年公司其他符合非经常性损益为代扣个人所得税手续费，2022 年其他符合非经常性损益为代扣个人所得税手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	10.38%	0.29	0.29

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68%	0.16	0.16

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他