

# 重庆建设汽车系统股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-053



2023 年 7 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人颜学钊、主管会计工作负责人谭明献及会计机构负责人(会计主管人员)牛艳丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

涉及公司未来计划等前瞻性陈述，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请注意风险。本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告中关于公司面对的风险因素的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

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 .....	9
第四节	公司治理 .....	17
第五节	环境和社会责任 .....	19
第六节	重要事项 .....	24
第七节	股份变动及股东情况 .....	34
第八节	优先股相关情况 .....	39
第九节	债券相关情况 .....	40
第十节	财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、建设股份、建车 B	指	重庆建设汽车系统股份有限公司
深建摩	指	深圳北方建设摩托车股份有限公司（公司前身）
建摩 B	指	重庆建设摩托车股份有限公司（公司前身）
兵器装备集团（南方集团）	指	中国兵器装备集团有限公司（中国南方工业集团有限公
兵器财务公司	指	兵器装备集团财务有限责任公司
建设工业	指	重庆建设工业有限责任公司，原名国营建设机床厂、建设工业(集团)有限责任公司
建设机电	指	重庆建设机电有限责任公司
HANON、韩国翰昂	指	韩国翰昂系统株式会社
建设翰昂	指	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
建设空调	指	重庆建设车用空调器有限责任公司
重庆建雅	指	重庆建设雅马哈摩托车有限公司
株洲建雅	指	株洲建设雅马哈摩托车有限公司
平山泰凯	指	重庆平山泰凯化油器有限公司
民生物流	指	重庆长安民生物流股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	建车 B	股票代码	200054
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆建设汽车系统股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建车 B		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Jianshe Vehicle System Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JSVS-B		
公司的法定代表人	颜学钊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张虎山	李文玲
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	023-66295333	023-66295333
传真	023-66295333	023-66295333
电子信箱	cqjsmc@jianshe.com.cn	cqjsmc@jianshe.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具

体可参见 2022 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	216,587,683.76	239,131,462.84	-9.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,310,678.15	13,405,938.22	-423.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,554,814.82	-28,179,669.74	-58.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,778,778.36	31,389,232.50	-33.80%
基本每股收益（元/股）	-0.3628	0.1123	-423.06%
稀释每股收益（元/股）	-0.3628	0.1123	-423.06%
加权平均净资产收益率	-48.16%	13.30%	-61.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	838,233,278.50	896,911,569.17	-6.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	68,755,429.09	111,091,284.68	-38.11%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,025.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	600,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	365,922.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,853.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,385.63	
合计	1,244,136.67	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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、报告期内公司从事的主要业务

根据中国汽车工业统计协会数据显示，2023 年上半年汽车产销分别为 1324.8 万辆、1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%、9.8%；其中新能源汽车产销分别为 378.8 万辆、374.7 万辆，同比分别增长 42.4%、44.1%。公司属汽车零部件制造业，主要从事汽车空调压缩机生产和销售，为汽车主机厂提供配套业务。

### 二、核心竞争力分析

**产品谱系建设：**在引进世界先进技术的基础上，公司积极进行自主创新。经过多年发展，产品谱系、技术体系日趋完备；包括旋叶式压缩机、斜盘定排量和变排量以及具备完全知识产权的电动压缩机，形成了“旋叶铁/铝、活塞定/变、电动”五大产品平台；产品涵盖 18CC 到 480CC 排量。

**创新平台建设：**公司打造了“1+3+1”科技创新平台（国家级博士后工作站+重庆市企业技术中心、重庆市汽车热管理系统工程技术研究中心、重庆市车用空调压缩机重点实验室+重庆市九龙坡区创新中心），为着力向汽车热管理产业产品转型升级、开展应用基础研究和关键技术创新性研究、科技人才培养、技术产业化等方面提供有力的平台支撑。公司与中国汽车工程研究院、上海交通大学、重庆交通大学建立产学研平台，主要对压缩机工作机理、压缩机噪音优化等方面进行研究，开展技术瓶颈问题攻关。

**研发能力建设：**公司拥有西南地区规模最大、功能最全的车用空调压缩机实验检测中心，从国外进口可靠性测试、系统测试、性能测试、NVH 实验测试等设备 50 余台套，具有较强的基础研究能力、产品开发设计能力、仿真分析能力和试制加工能力。近年来，获批重庆市重大新产品 12 个，获得省部级以上科学技术奖项 20 余项，申请各类专利 220 余项，其中发明专利 50 余项。

**制造能力建设：**国内一流的高精度零部件制造基地、重庆市级数字化车间。拥有零部件机加生产线 40 余条，高精密优质加工设备 260 多台，产品总装配线 9 条，设备价值 6.5 亿余元，80%以上的设备从日本、美国、德国、瑞士、韩国等地引进；加工及装配精度均为微米级，大量采用 MARPOSS 在线检测，加工精度、装配自动化程度处于国内领先水平。

**品质能力建设：**公司始终如一坚持“顾客满意、贯穿始终”的宗旨，致力于将质量工作贯穿于公司各环节，不断提升产品质量、服务质量和质价比。公司始终持续提升管理能力，积极承担社会责任，通过由国际权威认证机构挪威船级社 DNV 认证的 IATF 16949、ISO45001 及 ISO14001 管理体系认证认证，与国际厂商接轨，导入长安 QCA 质量认证体系、通用 QSB+质量管理标准、以及日产 GK 现场管理方式，持续提升管理水平。

**人才队伍建设：**公司现有各类科技人员 69 人，万名职工中研发人员数 943 人，其中本科及以上学历

历占比 84.06%，高级职称人员占比 14.49%。引进热管理系统成熟人才 5 名。拥有一个国家级博士后工作站，在站博士后 9 名。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	216,587,683.76	239,131,462.84	-9.43%	
营业成本	203,988,171.59	225,259,680.42	-9.44%	
销售费用	5,490,937.61	6,906,460.34	-20.50%	
管理费用	26,532,673.41	14,591,203.14	81.84%	主要由于上年同期存在辞退福利冲回所致
财务费用	10,077,524.29	8,416,860.65	19.73%	
所得税费用	-175,127.98	-174,346.34	0.45%	
研发投入	16,634,871.51	14,748,476.51	12.79%	
经营活动产生的现金流量净额	20,778,778.36	31,389,232.50	-33.80%	主要由于销售收入下滑所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,239,847.82	140,065,136.54	-105.17%	主要由于上年同期存在处置 106 厂房取得现金流入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-118,896,805.65	-130,321,112.03	-1.12%	
现金及现金等价物净增加额	-105,357,875.11	41,133,257.01	-356.14%	由经营、投资和筹资活动现金影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	216,587,683.76	100%	239,131,462.84	100%	-9.43%
分行业					

汽车摩托车配件	215,091,241.85	99.31%	232,565,591.25	97.25%	-7.51%
其他业务	1,496,441.91	0.69%	6,565,871.59	2.75%	-77.21%
分产品					
汽车摩托车配件	215,091,241.85	99.31%	232,565,591.25	97.25%	-7.51%
其他业务	1,496,441.91	0.69%	6,565,871.59	2.75%	-77.21%
分地区					
国内	114,408,073.13	52.82%	161,984,819.14	67.74%	-29.37%
国外	102,179,610.63	47.18%	77,146,643.70	32.26%	32.45%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车摩托车配件	215,091,241.85	203,268,422.15	5.50%	7.50%	-7.49%	-0.02%
其他业务	1,496,441.91	719,749.44	51.90%	-96.17%	-86.98%	36.08%
分产品						
汽车摩托车配件	215,091,241.85	203,268,422.15	5.50%	7.50%	-7.49%	-0.02%
其他业务	1,496,441.91	719,749.44	51.90%	-96.17%	-86.98%	36.08%
分地区						
国内	114,408,073.13	105,532,876.05	7.76%	-29.37%	-30.45%	1.43%
国外	102,179,610.63	98,455,295.54	3.64%	32.45%	33.89%	-1.04%

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

适用 不适用

#### 四、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	3,969,024.86	-9.13%		是
营业外收入	79,114.42	-0.18%		否

营业外支出	1,260.70	0.00%		否
资产处置收益	-10,025.19	0.02%		否
信用减值损失	350,176.04	-0.81%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变 动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	99,426,658.94	11.86%	179,954,522.99	20.06%	-8.20%	
应收账款	110,746,751.72	13.21%	113,710,214.72	12.68%	0.53%	
存货	141,736,916.92	16.91%	131,860,572.93	14.70%	2.21%	
长期股权投资	214,081,345.90	25.54%	210,112,321.04	23.43%	2.11%	
固定资产	199,107,729.27	23.75%	202,039,143.80	22.53%	1.22%	
在建工程	869,819.59	0.10%	989,429.96	0.11%	-0.01%	
短期借款	472,393,500.00	56.36%	546,603,500.00	60.94%	-4.58%	
合同负债	1,867,398.72	0.22%	3,441,205.38	0.38%	-0.16%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、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	34,790,000.00	银行承兑保证金
应收款项融资	7,408,705.89	质押
合计	42,198,705.89	

## 六、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
3,151,100.00	3,983,058.33	-20.89%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
电动压缩机控制器生产线建设	自建	是	汽车空调压缩机行业	60,000.00	60,000.00	自有资金	1.00%	0.00	0.00	已完成设备招标及生产线合同签订，正进行设备制造。	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告：公告编号 2023-001
合计	--	--	--	60,000.00	60,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
建设空调	子公司	车用空调器的生产与销售	16000	742,948,500.19	169,838,447.08	191,842,284.51	-29,137,163.01	-2,249,696.81
平山泰凯	子公司	摩托车配件生产与销售	8355	91,621,663.21	81,100,078.30	21,670,664.10	-2,642,201.58	-2,643,462.28
建设翰昂	参股公司	汽车热能管理系统生产与销售	42000	524,663,016.57	424,862,466.84	125,985,275.40	9,350,500.97	7,938,049.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

面临的问题或风险：一是公司传统汽车压缩机产品受多重影响，市场竞争压力大，规模出现萎缩；二是公司新能源电动压缩机核心竞争力还不够，尚未在主流乘用车市场形成规模效应，还不能对公司发展形成有效支撑；电喷系统还未上规模。三是公司提质增效效果不显著，经济运行质量提升需进一步加强。

采取的措施：一是加速科技创新，以技术产品创新推动企业转型升级。二是抓好市场攻坚，切实提升市场规模效益。三是加强管理对标，切实提升管理效益效率效能。四是严格风险防控，切实提升风险防控能力。（具体内容详见《2022 年度报告》之公司 2023 年生产经营安排）



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	74.45%	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	审议并通过：1、关于 2023 年度投资计划的议案；2、关于 2023 年度融资计划的议案；3、关于 2023 年度预计为子公司提供担保的议案；4、关于 2023 年度预计日常关联交易的议案。
2022 年度股东大会	年度股东大会	76.24%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	审议并通过：1、2022 年度董事会工作报告；2、2022 年度监事会工作报告；3、2022 年度报告全文及摘要；4、2022 年度利润分配预案；5、关于董事会换届选举的议案；6、关于监事会换届选举的议案。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、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
郝琳	董事	任期满离任	2023 年 05 月 26 日	换届选举。
顾小舟	董事	被选举	2023 年 05 月 26 日	换届选举。
乔国安	监事	任期满离任	2023 年 05 月 26 日	换届选举。
乔国安	董事	被选举	2023 年 05 月 26 日	换届选举。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》

环境保护行政许可情况

按要求开展建设项目三同时，获得验收批复，按规定办理国家排污许可证。

公司本部排污许可登记号：915000007474824231001X

子公司建设空调排污许可简化管理，许可证号：9150000075925214XL001R

子公司平山泰凯填报排污登记号：91500113621907422C001X

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
建设股份	废水、特征污染物	废水主要污染物：COD、氨氮、总磷、PH；特征污染物：石油类	间接排放：处理达《污水综合排放标准》三级标准，排入李家沱污水处理厂	1	废水总排口	COD：147mg/L；石油类：0.83mg/L；氨氮：14.2mg/L；磷酸盐：4.54mg/L；PH：6.9-7	《污水综合排放标准》三级标准	排污许可登记管理，总量不要求	排污许可登记管理，总量不要求	无
建设股份	废气	废气主要污染物：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物；特征污染物：无	直接排放：处理达《大气综合排放标准》	1	熔化炉废气排口	氮氧化物：14mg/m <sup>3</sup> ；颗粒物：5.5mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫：3mg/m <sup>3</sup>	《大气综合排放标准》主城区限值	排污许可登记管理，总量不要求	排污许可登记管理，总量不要求	无
建设空调	废水、特征污染物	废水主要污染物：COD、氨氮、总磷、PH 特征污染物：总锌	间接排放：处理达《污水综合排放标准》三级标准，排入中梁山污水处理厂	1	废水总排口	COD：345mg/L 石油类：0.79mg/L 氨氮：12.3mg/L 总磷：2.04mg/LPH：7.5-7.6 总锌：0.01mg/L	《污水综合排放标准》三级标准	排污许可简化管理，总量不要求	排污许可简化管理，总量不要求	无
建设空调	废气主要污染物：氮氧化物、颗粒物。特征污染物：氯化氢、二甲苯	废气主要污染物：氮氧化物、颗粒物。特征污染物：氯化氢、二甲苯	直接排放：处理达《大气综合排放标准》	6	磷化生产线 1#排口、磷化生产线 2#排口、镀锌生产线排口、表处理生产线排口、喷丸车间排口、聚四氟乙烯生产线排口	氮氧化物：3mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物：8.9mg/m <sup>3</sup>	《大气综合排放标准》主城区限值	排污许可简化管理，总量不要求	排污许可简化管理，总量不要求	无

平山泰凯	废水	废水主要污染物：PH、COD、BOD5、悬浮物、石油类、动植物油、氨氮。	直接排放：处理达《污水综合排放标准》一级标准，排入黄溪河	1	废水总排口	PH: 7.5-7.6; COD: 56mg/L; BOD5: 18.5mg/L; 悬浮物: 26.7; 石油类: 0.1mg/L; 动植物油: 0.68 mg/L; 氨氮: 12.8mg/L	《污水综合排放标准》一级标准	实行登记备案, 填报排污登记表, 不需要申请取得排污许可证, 总量不要求	实行登记备案, 填报排污登记表, 不需要申请取得排污许可证, 总量不要求	无
平山泰凯	废气	废气主要污染物：氮氧化物、二氧化硫, 颗粒物。	直接排放：处理达《大气综合排放标准》	1	压铸件废气排口	氮氧化物: 3L, 颗粒物: 8mg/m <sup>3</sup> , 二氧化硫: 3L; 带“L”数据表示该污染物浓度低于方法检出限, 检出限为 3 mg/m <sup>3</sup>	《大气综合排放标准》主城区限值	实行登记备案, 填报排污登记表, 不需要申请取得排污许可证, 总量不要求	实行登记备案, 填报排污登记表, 不需要申请取得排污许可证, 总量不要求	无

## 对污染物的处理

废水：公司及子公司车用空调公司、平山泰凯公司分别建设有废水处理站 1 座。废水站运行稳定，定期开展设备维护保养，治理效果好，废水总排口污染物持续稳定达标排放。

废气：磷化、镀锡、表处理产生的酸雾由喷淋塔进行碱液吸收达标，喷丸车间排口废气采用颗粒物吸收装置进行水洗过滤达标，聚四氟乙烯生产线废气设置活性炭吸附+光催化氧化处理达标。熔化炉使用天然气清洁能源直接排放达标。污染治理设施运行良好，运行记录完善。

## 突发环境事件应急预案

为建立健全环境污染事件应急机制，提高公司应对涉及公共危机的突发环境污染事件的能力，防止突发环境事件对公共环境（大气、水体）造成污染，维护社会稳定，保障企业和周边公众的生命健康和财产安全，维护社会稳定，保障企业和周边公众的生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展。公司及全资子公司建设空调、平山泰凯公司均编制了《突发环境事件应急预案》并经专家评审通过实施。

公司本部环境风险评估报告与突发环境事件应急预案备案号：5001132021120005

建设空调环境风险评估报告与突发环境事件应急预案备案号：5001072021060004

平山泰凯环境风险评估报告备案号：5001132021090005

平山泰凯突发环境事件应急预案备案号：500113-2021-054-L

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年，公司在环境治理和保护方面，投入约 101 万元，包含污染治理的设施维护、固危废处置、环境监测、体系审核及认证、建设项目的三同时、培训等。公司应税污染物类型为大气污染物，环境保护税实际缴纳总额为 6000 元。

## 环境自行监测方案

环保行政部门未要求公司开展自行监测，每年委托有资质的环境监测第三方机构对本公司及全资子公司建设空调、平山泰凯排放的废水、有组织废气、无组织废气和噪声进行监测。

根据重庆惠源检测技术有限公司为公司本部于 2023 年 3 月 23 日出具的《监测报告》（惠源（检）字[2023]第 WT229 号）、于 2023 年 6 月 5 日出具的《监测报告》（惠源（检）字[2023]第 WT710 号）；为建设空调于 2023 年 3 月 29 日出具的（惠源（检）字[2023]第 WT230 号）、于 2023 年 5 月 31 日出具的《监测报告》（惠源（检）字[2023]第 WT711 号）；根据重庆渝久环保检测公司为平山泰凯于 2023 年 3 月 21 日出具的《监测报告》（渝久（监）字[2023]第 WT406 号）、2023 年 6 月 28 日出具的《监测报告》（渝久（监）字[2023]第 WT1190 号）显示的监测结果，本公司及全资子公司建设空调、平山泰凯产生的废水、有组织废气、无组织废气和噪声的排放均符合相关排放标准。

## 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
建设股份	不适用	无违规及处罚	不适用	不适用	不适用
建设空调	不适用	无违规及处罚	不适用	不适用	不适用
平山泰凯	不适用	无违规及处罚	不适用	不适用	不适用

## 其他应当公开的环境信息

公司本部及建设空调的环境公开信息参见公司外网 <http://www.jianshe.com.cn>。

## 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

一是大力发展新能源汽车热管理产业，新能源电动压缩机产品实现市场规模化销售。二是大力发展绿色低碳零部件产业，适应排放升级要求，积极发展培育新产品低碳竞争力。三是强化产品绿色设计，将绿色设计贯穿产品全生命周期，强化产品碳足迹跟踪，选取绿色低碳材料和绿色低碳供应商，采取模块化、可拆卸性设计，采用绿色循环包装。四是强化产品低碳制造，开展低碳工艺技术改革行动，整合或简化工序，挖掘潜在降碳机会，开展设备信息化、自动化、数字化、智能化升级改造。五是调整能源消费结构，通过设备电气化改造，不断提高电力能源的使用占比，推进设备、设施改造和工艺优化，降低单位产值二氧化碳排放。六是科学安排生产计划，开展节能监察和能源设计，将能源评价作为 KPI 指标之一进行管控。

## 其他环保相关信息

详见前述内容。

## 二、社会责任情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年，公司结合实际对 2023 年定点帮扶工作举措进行再部署、再落实，凝心聚力推动定点帮扶工作再上新台阶。一是积极参加云南砚山县滞销农副产品消费扶贫、央企消费帮扶、特色消费帮扶等活动，实现帮扶 8.56 万元。二是积极推动就业扶贫，公司结合年度招聘计划，积极参加兵装集团春招、各大院校校招双选会及线上平台双选会等活动，参加双选会 10 场，接收简历 110 余份，面试 40 余人，录取 10 人。三是积极响应兵装集团与云南省红河州之间年轻干部挂职锻炼的号召，接收红河州弥勒市 1 名干部到公司挂职交流，为期半年。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
公司全资子公司车用空调公司向重庆市第五中级人民法院起诉冉平、罗方清、张冶、常州康普瑞汽车空调有限公司、重庆渝贤三机汽车配件有限公司、重庆东电制冷设备有限公司侵害技术秘密案，案件于 2021 年 1 月在苏州中级人民法院立案。	100	否	苏州市中级人民法院立案号(2021)苏 05 民初 305 号	经过多次听证及开庭，2023 年 4 月判决建设空调败诉	建设空调已提起上诉	2020 年 04 月 28 日	详见 www.cninfo.com.cn 《2019 年度报告》 (公告编号: 2020-024)

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
建设工业	同受一方控制	向关联人采购原材料	采购能源	市场价格	150	86.3	0.43%	150	否	现金	150	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
长安汽车及其所属企业	同受一方控制	向关联人销售产品、商品	销售零部件产成品	市场价格	15000	3,124.61	14.43%	15,000	否	现金及票据	15000	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
重庆建雅	控股股东之子公司之合营公司	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	1500	475.27	2.19%	1,500	否	现金	1500	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
民生物流	控股股东之子公司之合营公司	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	0	1.84	0.01%	0	是	现金	1.84		

建设翰昂	公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	销售零部件	市场价格	200	179.7	0.83%	200	否	现金	200	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
建设机电	同受一方控制	向关联人销售产品、商品	能源	市场价格	50	0.26	0.00%	50	否	现金	50	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
建设翰昂	公司之合营企业	向关联人销售产品、商品	能源	市场价格	1200	1.48	0.01%	1,200	否	现金	1200	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
建设工业	同受一方控制	向关联人销售产品、商品	能源	市场价格	200	1.45	0.01%	200	否	现金	200	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
重庆建雅	控股股东之子公司之合营公司	向关联人销售产品、商品	提供劳务	市场价格	0	57.54	0.27%	0	是	现金	57.54		
建设工业	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	零部件检测	市场价格	50	11.04	2.01%	50	否	现金	50	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005

民生物流及其所属企业	控股股东之子公司之合营公司	接受关联人提供的劳务	仓储	市场价格	50	18.17	3.31%	50	否	现金	50	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	接受劳务	市场价格	150	0	0.00%	150	否	现金	150	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
长安汽车及其所属企业	同受一方控制	接受关联人提供的劳务	接受维修	市场价格	100	4.76	0.87%	100	否	现金	100	2023年01月17日	详见巨潮咨询网之公告:公告编号 2023-005
合计				---	---	3,962.42	---	18,650	---	---	---	---	---
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)				1. “向关联人采购原材料” 预计总额为 150 万元, 实际发生 86.3 万元, 实际发生占年度预计的 57.53%。 2. “向关联人销售产品、商品” 预计总额为 18150 万元, 实际发生 3842.15 万元, 实际发生占年度预计的 21.17%。 3. “接受关联人提供的劳务” 预计总额为 350 万元, 实际发生 33.97 万元, 实际发生占年度预计的 9.71%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

**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)	
兵器财务公司	同受一方控制	30,000	0.35%	16,689.71	74,922.52	85,213.61	6,398.64

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)	
兵器财务公司	同受一方控制	45,000	3.915- 4.35%	41,150	5,600	12,421	34,329

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)
兵器财务公司	同受一方控制	授信	45,000	15,000
兵器财务公司	同受一方控制	其他金融业务	45,000	15,000

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
车用空调	2022 年 01 月 22 日	2,600	2022 年 04 月 20 日	2,600	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	1,949	2022 年 04 月 27 日	1,949	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	1,250	2022 年 05 月 10 日	1,250	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	2,000	2022 年 05 月 17 日	2,000	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	1,460	2022 年 05 月 23 日	1,460	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	2,501.35	2022 年 06 月 14 日	2,501.35	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2022 年 01 月 22 日	1,750	2022 年 06 月 29 日	1,750	连带责任担保			12 个月	是	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	2,600	2023 年 02 月 27 日	2,600	连带责任担保			6.73 个月	否	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	2,501.35	2023 年 03 月 03 日	2,501.35	连带责任担保			6.6 个月	否	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	1,949	2023 年 03 月 06 日	1,949	连带责任担保			6.5 个月	否	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	1,300	2023 年 03 月 08 日	1,300	连带责任担保			6.43 个月	否	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	2,710	2023 年 03 月 14 日	2,710	连带责任担保			6.23 个月	否	否
车用空调	2023 年 01 月 17 日	900	2023 年 06 月 27 日	900	连带责任担保			6.1 个月	否	否

车用空调	2023 年 01 月 17 日	850	2023 年 06 月 25 日	850	连带责任担保			12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			56,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			12,810.35		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			56,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			12,810.35		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			56,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			12,810.35		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			56,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			12,810.35		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			186.32%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			12,810.35							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			93,725,785.46							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			12,810.35							
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无							

采用复合方式担保的具体情况说明



### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

重大事项临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于董事会换届选举的公告	2023 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2023-021
关于监事会换届选举的公告	2023 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2023-022
第十届董事会第一次会议决议公告（选举董事长，聘任总经理，选举专门委员会委员及主任委员）	2023 年 05 月 27 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2023-047
第十届监事会第一次会议决议公告（选举监事会主席）	2023 年 05 月 27 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2023-048

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司车用空调公司为主机厂客户的配套业务中，存在为空调压缩机装配提供润滑油的服务。鉴于此，车用空调公司向重庆市市场监督管理局申请经营范围增加“润滑油销售”项目，于 2023 年 4 月 14 日完成变更登记并换发营业执照。

## 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、未上市流通股份	89,375,000	74.87%	0	0	0	0	0	89,375,000	74.87%
1、发起人股份	89,375,000	74.87%	0	0	0	0	0	89,375,000	74.87%
其中：国家持有股份	84,906,250	71.13%	0	0	0	0	0	84,906,250	71.13%
境内法人持有股份	1,750,000	1.46%	0	0	0	0	0	1,750,000	1.46%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其他	2,718,750	2.28%	0	0	0	0	0	2,718,750	2.28%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	30,000,000	25.13%	0	0	0	0	0	30,000,000	25.13%
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	30,000,000	25.13%	0	0	0	0	0	30,000,000	25.13%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	119,375,000	100.00%	0	0	0	0	0	119,375,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司 1995 年成立时，发起人之一中国北方工业深圳公司持有本公司 17,875,000 股，占公司总股本的 3.74%。2007 年 3 月 6 日，根据《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》（[2006]深中法民二破产字第 21-4 号）裁定中国北方工业深圳公司持有的本公司 3.74% 股权（17,875,000 法人股）的所有权归买受人顾作成、洋浦新宇峰投资有限公司、冯永辉所有。其中顾作成持有 8,875,000 股；洋浦新宇峰投资有限公司持有 7,000,000 股；冯永辉持有 2,000,000 股。

2013 年 9 月 12 日，公司按 4:1 实施了缩股，缩股后顾作成持有 2,218,750 股；安徽恒生投资发展有限公司持有 1,750,000 股；冯永辉持有 500,000 股。

故在上述《股份变动情况》表中，发起人股份中的“其他”所填写数据为自然人顾作成和冯永辉的合计持有数，即：2,718,750 股。

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,919	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通普通股数量	持有已上市流通普通股数量	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	71.13%	84,906,250	0	84,906,250	0		
顾作成	境内自然人	1.89%	2,261,000	0	2,218,750	42,250		
安徽恒生投资发展有限公司	境内非国有法人	1.47%	1,750,000	0	1,750,000	0		
许元晖	境内自然人	0.84%	999,999.00	32000	0	999,999.00		
刘丹	境内自然人	0.74%	879,376.00	-1000	0	879,376.00		
陈新强	境内自然人	0.51%	612,400.00	0	0	612,400.00		
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	境外法人	0.51%	605,650.00	0	0	605,650.00		
张美兰	境内自然人	0.43%	513,560.00	0	0	513,560.00		
冯永辉	境内自然人	0.42%	500,000.00	0	500,000	0		
李建平	境内自然人	0.37%	438,950.00	16450	0	438,950.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；外资股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《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	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名流通普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有已上市流通普通股数量	股份种类	
		股份种类	数量
许元晖	999,999.00	境内上市外资股	999,999.00
刘丹	879,376.00	境内上市外资股	879,376.00
陈新强	612,400.00	境内上市外资股	612,400.00
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	605,650.00	境内上市外资股	605,650.00
张美兰	513,560.00	境内上市外资股	513,560.00
李建平	438,950.00	境内上市外资股	438,950.00
陈后平	423,900.00	境内上市外资股	423,900.00
吕纲	418,099.00	境内上市外资股	418,099.00
张龙	351,577.00	境内上市外资股	351,577.00
刘国胜	345,575.00	境内上市外资股	345,575.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东和控股股东兵器装备集团之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	99,426,658.94	179,954,522.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	110,746,751.72	113,710,214.72
应收款项融资	32,933,299.86	17,548,591.75
预付款项	4,963,265.02	4,024,366.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,560,300.89	1,720,044.17
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	141,736,916.92	131,860,572.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,362,443.87	1,468,399.16
流动资产合计	394,729,637.22	450,286,711.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,081,345.90	210,112,321.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,107,729.27	202,039,143.80
在建工程	869,819.59	989,429.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,911,937.90	11,801,504.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	46,931.59	70,280.65
递延所得税资产	5,752,057.03	5,752,057.03
其他非流动资产	12,733,820.00	15,860,120.00
非流动资产合计	443,503,641.28	446,624,857.43
资产总计	838,233,278.50	896,911,569.17
流动负债：		
短期借款	472,393,500.00	546,603,500.00
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	65,698,705.89	30,379,988.94
应付账款	199,092,992.50	171,190,476.10
预收款项		
合同负债	1,867,398.72	3,441,205.38
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	6,138,715.52	8,529,392.78
应交税费	15,469,010.48	16,649,704.07
其他应付款	7,738,104.48	7,566,872.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	242,761.83	447,356.63
流动负债合计	768,641,189.42	784,808,496.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	836,659.99	1,011,787.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	836,659.99	1,011,787.97

负债合计	769,477,849.41	785,820,284.49
所有者权益：		
股本	119,375,000.00	119,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,565,294.29	958,565,294.29
减：库存股		
其他综合收益	9,800.00	9,800.00
专项储备	4,209,491.59	3,234,669.03
盈余公积	125,686,000.00	125,686,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-1,139,090,156.79	-1,095,779,478.64
归属于母公司所有者权益合计	68,755,429.09	111,091,284.68
少数股东权益		
所有者权益合计	68,755,429.09	111,091,284.68
负债和所有者权益总计	838,233,278.50	896,911,569.17

法定代表人：颜学钊

主管会计工作负责人：谭明献

会计机构负责人：牛艳丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,931,958.09	19,632,308.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,058,314.52	3,266,890.00
应收款项融资	10,000,000.00	
预付款项	3,529,816.33	2,931,781.98
其他应收款	1,534,570.26	1,345,740.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,149,089.16	3,992,120.63

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		26,885.79
流动资产合计	28,203,748.36	31,195,727.02
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	413,126,789.85	409,157,764.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,170,555.82	27,476,448.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	439,297,345.67	436,634,213.17
资产总计	467,501,094.03	467,829,940.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,532,633.34	148,575,684.59
预收款项		
合同负债	141,666.71	177,064.96

应付职工薪酬	2,211,726.86	4,008,918.72
应交税费	15,221,145.96	15,529,178.05
其他应付款	267,448,532.51	273,461,451.21
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		
其他流动负债	18,416.67	23,018.42
流动负债合计	452,574,122.05	441,775,315.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	452,574,122.05	441,775,315.95
所有者权益：		
股本	119,375,000.00	119,375,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,565,294.29	958,565,294.29
减：库存股		
其他综合收益	9,800.00	9,800.00
专项储备	386,358.58	430,254.50
盈余公积	125,686,000.00	125,686,000.00
未分配利润	-1,189,095,480.89	-1,178,011,724.55

所有者权益合计	14,926,971.98	26,054,624.24
负债和所有者权益总计	467,501,094.03	467,829,940.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	216,587,683.76	239,131,462.84
其中：营业收入	216,587,683.76	239,131,462.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	265,270,904.95	272,184,553.54
其中：营业成本	203,988,171.59	225,259,680.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,546,726.54	2,261,872.48
销售费用	5,490,937.61	6,906,460.34
管理费用	26,532,673.41	14,591,203.14
研发费用	16,634,871.51	14,748,476.51
财务费用	10,077,524.29	8,416,860.65
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	810,385.63	1,201,869.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3,969,024.86	4,372,958.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,969,024.86	4,372,958.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	350,176.04	715,809.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,025.19	39,860,952.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,563,659.85	13,098,498.05
加：营业外收入	79,114.42	135,599.04
减：营业外支出	1,260.70	2,505.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-43,485,806.13	13,231,591.88
减：所得税费用	-175,127.98	-174,346.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,310,678.15	13,405,938.22
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,310,678.15	13,405,938.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-43,310,678.15	13,405,938.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,310,678.15	13,405,938.22



归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3628	0.1123
（二）稀释每股收益	-0.3628	0.1123

法定代表人：颜学钊

主管会计工作负责人：谭明献

会计机构负责人：牛艳丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	148,499,345.80	125,487,819.44
减：营业成本	149,841,973.33	130,134,806.19
税金及附加	179,155.52	495,071.45
销售费用	125,227.70	256,487.53
管理费用	13,787,886.30	10,556,202.46
研发费用	16,340.21	2,289.66
财务费用	-230,052.52	-1,015,970.20
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	178,401.73	990,023.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3,969,024.86	4,372,958.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,969,024.86	4,372,958.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,025.19	39,860,952.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,083,783.34	30,282,866.28
加：营业外收入	27.00	134,098.64
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,083,756.34	30,416,964.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,083,756.34	30,416,964.92

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-11,083,756.34	30,416,964.92
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0928	0.2548
(二) 稀释每股收益	-0.0928	0.2548

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,092,659.05	252,642,976.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,136,478.36	5,307,251.13
收到其他与经营活动有关的现金	5,917,839.52	7,927,046.37
经营活动现金流入小计	219,146,976.93	265,877,274.21
购买商品、接受劳务支付的现金	126,711,212.44	158,466,557.60
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	57,457,823.61	52,504,825.00
支付的各项税费	4,701,205.62	10,932,898.90
支付其他与经营活动有关的现金	9,497,956.90	12,583,760.21
经营活动现金流出小计	198,368,198.57	234,488,041.71
经营活动产生的现金流量净额	20,778,778.36	31,389,232.50
二、投资活动产生的现金流量：		
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		153,507,597.36
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		153,507,597.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,239,847.82	13,442,460.82
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,239,847.82	13,442,460.82
投资活动产生的现金流量净额	-7,239,847.82	140,065,136.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	185,103,500.00	276,613,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,155,373.08
筹资活动现金流入小计	185,103,500.00	293,768,873.08
偿还债务支付的现金	259,345,494.44	296,633,093.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,766,950.79	10,014,809.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,887,860.42	117,442,081.48
筹资活动现金流出小计	304,000,305.65	424,089,985.11
筹资活动产生的现金流量净额	-118,896,805.65	-130,321,112.03
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	-105,357,875.11	41,133,257.01
加：期初现金及现金等价物余额	169,994,534.05	23,738,523.19
六、期末现金及现金等价物余额	64,636,658.94	64,871,780.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,061,734.13	85,003,841.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,978,253.50	3,302,253.86
经营活动现金流入小计	75,039,987.63	88,306,095.47
购买商品、接受劳务支付的现金	65,877,005.28	86,622,159.34
支付给职工以及为职工支付的现金	19,438,260.09	16,094,142.66
支付的各项税费	927,147.23	8,593,040.69
支付其他与经营活动有关的现金	4,269,454.36	4,070,068.57
经营活动现金流出小计	90,511,866.96	115,379,411.26
经营活动产生的现金流量净额	-15,471,879.33	-27,073,315.79
二、投资活动产生的现金流量：		
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		153,507,597.36
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		153,507,597.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,160.00	964,947.74
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	299,160.00	964,947.74
投资活动产生的现金流量净额	-299,160.00	152,542,649.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	224,103,500.00	189,943,500.00
筹资活动现金流入小计	224,103,500.00	189,943,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	223,032,811.12	293,920,000.00
筹资活动现金流出小计	223,032,811.12	293,920,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,070,688.88	-103,976,500.00
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	-14,700,350.45	21,492,833.83
加：期初现金及现金等价物余额	19,632,308.54	2,146,167.36
六、期末现金及现金等价物余额	4,931,958.09	23,639,001.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	3,234,669.03	125,686,000.00		- 1,095,779,478.64		111,091,284.68		111,091,284.68
加： 会计政策 变更															
前期 差错更 正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年 期初余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	3,234,669.03	125,686,000.00		- 1,095,779,478.64		111,091,284.68		111,091,284.68
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								974,822.56			- 43,310,678.15		- 42,335,855.59		- 42,335,855.59



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							974,822.56					974,822.56		974,822.56	
1. 本期提取							1,383,189.96					1,383,189.96		1,383,189.96	
2. 本期使用							408,367.40					408,367.40		408,367.40	
（六）其他															
四、本期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	4,209,491.59	125,686,000.00		1,139,090,156.79		68,755,429.09		68,755,429.09



上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	1,713,882.50	125,686,000.00		1,056,046,383.95		149,303,592.84	149,303,592.84
加： 会计政策 变更														
前 期差错更 正														
同 一控制下 企业合并														
其 他														
二、本年 期初余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	1,713,882.50	125,686,000.00		1,056,046,383.95		149,303,592.84	149,303,592.84
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								882,033.30			13,405,938.22		14,287,971.52	14,287,971.52
（一）综 合收益总 额											13,405,938.22		13,405,938.22	13,405,938.22

(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							882,033.30					882,033.30		882,033.30	
1. 本期提取							1,388,392.12					1,388,392.12		1,388,392.12	
2. 本期使用							506,358.82					506,358.82		506,358.82	
（六）其他															
四、本期期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	2,595,915.80	125,686,000.00			1,042,640,445.73		163,591,564.36	163,591,564.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	430,254.50	125,686,000.00	-1,178,011,724.55		26,054,624.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	430,254.50	125,686,000.00	-1,178,011,724.55		26,054,624.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-43,895.92		-11,083,756.34		-11,127,652.26
(一) 综合收益总额										-11,083,756.34		-11,083,756.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-43,895.92				-43,895.92
1. 本期提取							23,097.66				23,097.66
2. 本期使用							-66,993.58				-66,993.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29	9,800.00	386,358.58	125,686,000.00	-1,189,095,480.89		14,926,971.98

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	612,361.09	125,686,000.00	-1,196,622,075.22		7,626,380.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,375,000.00				958,565,294.29		9,800.00	612,361.09	125,686,000.00	-1,196,622,075.22		7,626,380.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-68,211.78		30,416,964.92		30,348,753.14
(一) 综合收益总额										30,416,964.92		30,416,964.92
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-68,211.78				-68,211.78
1. 本期提取							59,280.36				59,280.36
2. 本期使用							-				-127,492.14
							127,492.14				
(六) 其他											
四、本期期末余额	119,375,000.00				958,565,294.29	9,800.00	544,149.31	125,686,000.00	-1,166,205,110.30		37,975,133.30

### 三、公司基本情况

重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“重庆建车”），公司原用名称为重庆建设摩托车股份有限公司，系于 1995 年 7 月由建设工业（集团）有限责任公司和中国北方工业深圳公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码/注册号：915000007474824231。1995 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造类。

2017 年 12 月 27 日，公司发布公告称，公司已完成中文全称变更的相关工商登记手续，并取得重庆市工商行政管理局《准予变更登记通知书》（渝工商外准变登【2017】第 1206-1 号）和换发的《营业执照》及深圳证券交易所的核准文件。公司名称由“重庆建设摩托车股份有限公司”变更为“重庆建设汽车系统股份有限公司”。公司简称由“建摩 B”变更为“建车 B”，公司证券代码 200054 保持不变。

公司原控股股东重庆建设机电有限责任公司（以下简称“建设机电”）于 2018 年 10 月 22 日与中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵器装备集团”）签署了《国有上市公司股权转让协议》，即建设机电向兵器装备集团协议转让其所持有本公司国有法人股 84,906,250 股，占本公司总股本的 71.13%。2018 年 12 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让股份的过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。重庆建设机电有限责任公司不再持有本公司股份，兵器装备集团成为公司控股股东，持有公司 84,906,250 股股份，持股比例 71.13%，股份性质为发起人法人股。

本公司的母公司、实际控制人为中国兵器装备集团有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,937.50 万股，注册资本为 11,937.50 万元，注册地：重庆市巴南区花溪工业园区建设大道 1 号，总部地址：重庆市巴南区。法定代表人：颜学钊。本公司主要经营活动为：摩托车、汽车零部件、配件、机械产品的研发、加工制造及相关的技术服务，工装模具的设计、制造及相关的技术服务（国家有专项规定的除外）；研发、生产、销售摩托车发动机；机电产品、家电产品、自行车、环保产品的研究、开发及加工；上述产品的同类商品（特种商品除外）的进口、批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 7 月 27 日批准报出。

本公司 2023 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事制造、销售车用空调器及其配件和化油器，车用空调及其配件维修。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率当期平均汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损

失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金



融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1                      商业承兑汇票

应收票据组合 2                      银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1                      账龄分析法

应收账款组合 2                      个别认定法

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1                  应收押金和保证金

其他应收款组合 2                  应收代垫款

长期应收款组合 1                  应收租赁款

对于应收租赁款，本公司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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	按承兑单位评级划分	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期计量坏账准备

商业承兑汇票		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期，编制应收票据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
--------	--	---

## 12、应收账款

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：合并范围内关联方应收款项	款项性质	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期计量坏账准备
组合 2：账龄组合		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期，编制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

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在

追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，



该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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	25-35	3	2.77-3.88
机器设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
运输设备	年限平均法	8-10	3	9.70-12.13
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 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。

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

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

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

### 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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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）。

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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利

率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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



### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 大客户
- (2) 先款后货客户
- (3) 售后市场客户

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并

且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

- 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司无影响。

- 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无影响。

## (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

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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
重庆建设汽车系统股份有限公司	25%
重庆建设车用空调器有限责任公司	15%
重庆平山泰凯化油器有限公司	15%

## 2、税收优惠

本公司的子公司重庆建设车用空调器有限责任公司于 2022 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号 GR202251102508，有效期三年，自 2022 年至 2024 年所得税率减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司重庆平山泰凯化油器有限公司 2022 年

企业所得税税率为 15%。

本公司出口退税实行免抵退，退税率 13%。

### 3、其他

无。

## 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
银行存款	64,636,658.94	169,994,534.05
其他货币资金	34,790,000.00	9,959,988.94
合计	99,426,658.94	179,954,522.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,790,000.00	

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,688,627.26	19.10%	27,688,627.26	100.00%	0.00	28,054,549.77	18.92%	28,054,549.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,292,339.25	80.90%	6,545,587.53	5.58%	110,746,751.72	120,240,055.78	81.08%	6,529,841.06	5.43%	113,710,214.72
其中：										
合计	144,980,966.51		34,234,214.79	23.61%	110,746,751.72	148,294,605.55	100.00%	34,584,390.83	23.32%	113,710,214.72

按单项计提坏账准备：27,688,627.26

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31	12,723,992.31	100.00%	预计无法收回
重庆比速云博动力科技有限公司	5,217,475.35	5,217,475.35	100.00%	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	3,999,944.43	3,999,944.43	100.00%	预计无法收回
杭州富阳仪表总厂有限公司	2,681,594.66	2,681,594.66	100.00%	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	1,481,654.59	1,481,654.59	100.00%	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,225,666.00	1,225,666.00	100.00%	预计无法收回
广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司	75,821.20	75,821.20	100.00%	预计无法收回

广汽吉奥汽车有限公司	67,998.51	67,998.51	100.00%	预计无法收回
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	51,021.77	51,021.77	100.00%	预计无法收回
东营吉奥汽车有限公司	48,579.85	48,579.85	100.00%	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	12,157.93	12,157.93	100.00%	预计无法收回
东风小康汽车有限公司重庆分公司	102,720.66	102,720.66	100.00%	预计无法收回
合计	27,688,627.26	27,688,627.26		

按组合计提坏账准备：6,545,587.53

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,655,809.17
1 至 2 年	444,283.79
2 至 3 年	23,921.09
3 年以上	32,856,952.46
3 至 4 年	14,225.78
4 至 5 年	1,288,174.18
5 年以上	31,554,552.50
合计	144,980,966.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,054,549.77		365,922.51			27,688,627.26
按组合计提坏账准备的应收账款	6,529,841.06	52,490.86	36,744.39			6,545,587.53
合计	34,584,390.83	52,490.86	402,666.90			34,234,214.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北美洋汽车工业有限公司	183,145.40	现金
江西志骋汽车有限责任公司景德镇分公司	182,777.11	现金
合计	365,922.51	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PSA(标致)公司	49,293,085.11	34.00%	
重庆幻速汽车配件有限公司	12,723,992.31	8.78%	12,723,992.31
长城汽车股份有限公司重庆采购分公司	10,605,076.18	7.31%	
成都恒高机械电子有限公司	6,849,752.48	4.72%	
重庆长安汽车股份有限公司	5,295,805.67	3.65%	
合计	84,767,711.75	58.46%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,933,299.86	17,548,591.75
合计	32,933,299.86	17,548,591.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用



## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,516,354.19	91.00%	3,577,455.19	88.89%
1 至 2 年	90,007.50	1.81%	90,007.50	2.24%
2 至 3 年	127,554.40	2.57%	127,554.40	3.17%
3 年以上	229,348.93	4.62%	229,348.93	5.70%
合计	4,963,265.02		4,024,366.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
重庆剑涛铝业有限公司	1,001,000.00	20.17
花阳贸易(上海)有限公司	426,000.00	8.58
苏州市瑞昌机电工程有限公司	359,400.00	7.24
沈阳华泰模具有限公司	334,480.00	6.74
宁波东大汽车零部件有限公司	290,000.00	5.84
合计	2,410,880.00	48.57

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,560,300.89	1,720,044.17
合计	2,560,300.89	1,720,044.17

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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
备用金、保证金、代垫职工社保费等	534,036.14	284,542.01
往来款项	8,289,317.15	7,698,554.56
合计	8,823,353.29	7,983,096.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,731,873.16		2,531,179.24	6,263,052.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	3,731,873.16		2,531,179.24	6,263,052.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,570,300.89
2 至 3 年	1,223,146.45
3 年以上	5,029,905.95
3 至 4 年	255,723.62
5 年以上	4,774,182.33
合计	8,823,353.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
深圳建设摩托车有限公司	往来款	3,013,664.00	5 年以上	34.16%	3,013,664.00
重庆建设利爵实业有限责任	往来款	1,478,870.07	2-4 年	16.76%	1,478,870.07
宁波建设重庆办事处.	往来款	692,035.31	5 年以上	7.84%	692,035.31
临时供应商	往来款	390,655.08	5 年以上	4.43%	390,655.08
宁波建设摩托车有限责任	往来款	329,628.73	5 年以上	3.74%	329,628.73
合计		5,904,853.19		66.92%	5,904,853.19

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,147,611.91		22,147,611.91	23,279,997.14		23,279,997.14
在产品	14,005,533.58	42,930.77	13,962,602.81	9,357,445.63	42,930.77	9,314,514.86
库存商品	104,701,965.98	2,170,864.12	102,531,101.86	98,610,353.14	2,170,864.12	96,439,489.02
周转材料	4,389,620.39	1,294,020.05	3,095,600.34	4,120,591.96	1,294,020.05	2,826,571.91
合计	145,244,731.86	3,507,814.94	141,736,916.92	135,368,387.87	3,507,814.94	131,860,572.93

## (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	
在产品	42,930.77					42,930.77
库存商品	2,170,864.12					2,170,864.12
周转材料	1,294,020.05					1,294,020.05
合计	3,507,814.94					3,507,814.94

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

适用 不适用

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,362,443.87	1,468,399.16
合计	2,362,443.87	1,468,399.16

## 14、债权投资

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

## 15、其他债权投资

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

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	210,112,321.04			3,969,024.86						214,081,345.90	
小计	210,112,321.04			3,969,024.86						214,081,345.90	
二、联营企业											
合计	210,112,321.04			3,969,024.86						214,081,345.90	

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,107,729.27	202,039,143.80
合计	199,107,729.27	202,039,143.80

## (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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	103,844,073.80	625,135,240.34	5,898,095.03	3,326,022.05	17,127,717.39	755,331,148.61
2. 本期增加金额	440,366.98	9,012,631.09	0.00	0.00	225,088.48	9,678,086.55
(1) 购置	440,366.98	8,943,604.54	0.00	0.00	225,088.48	9,609,060.00
(2) 在建工程转入	0.00	69,026.55	0.00	0.00	0.00	69,026.55
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	359,734.08	359,734.08
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	359,734.08	359,734.08
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	104,284,440.78	634,147,871.43	5,898,095.03	3,326,022.05	16,993,071.79	764,649,501.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,311,359.61	462,125,881.01	5,148,029.86	3,064,213.78	15,596,958.44	543,246,442.70
2. 本期增加金额	1,609,944.52	10,702,765.99	49,736.55	32,188.30	204,138.77	12,598,774.13
(1) 计提	1,609,944.52	10,702,765.99	49,736.55	32,188.30	204,138.77	12,598,774.13
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	349,007.13	349,007.13
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	349,007.13	349,007.13
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	58,921,304.13	472,828,647.00	5,197,766.41	3,096,402.08	15,452,090.08	555,496,209.70
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	10,045,562.11	0.00	0.00	0.00	10,045,562.11
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	10,045,562.11	0.00	0.00	0.00	10,045,562.11
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	45,363,136.65	151,273,662.32	700,328.62	229,619.97	1,540,981.71	199,107,729.27
2. 期初账面价值	46,532,714.19	152,963,797.22	750,065.17	261,808.27	1,530,758.95	202,039,143.80

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	869,819.59	989,429.96
合计	869,819.59	989,429.96

### (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
生产线项目	555,697.91		555,697.91	524,783.95		524,783.95
待转固模具	314,121.68		314,121.68	395,619.46		395,619.46
综合性能试验台				69,026.55		69,026.55
合计	869,819.59		869,819.59	989,429.96		989,429.96

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

## 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	21,224,143.33	2,691,549.96		3,933,749.40	27,849,442.69
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,224,143.33	2,691,549.96		3,933,749.40	27,849,442.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,863,535.82	1,108,285.29		2,076,116.63	16,047,937.74
2. 本期增加金额	350,709.40	237,489.71		301,367.94	889,567.05
(1) 计提	350,709.40	237,489.71		301,367.94	889,567.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	13,214,245.22	1,345,775.00		2,377,484.57	16,937,504.79
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	8,009,898.11	1,345,774.96		1,556,264.83	10,911,937.90
2. 期初账面价值	8,360,607.51	1,583,264.67		1,857,632.77	11,801,504.95

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

## (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SlidDworks2018 三年服务费	70,280.65		23,349.06		46,931.59
合计	70,280.65		23,349.06		46,931.59

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,046,113.58	5,706,917.04	4,522,840.65	678,426.10
信用减值准备			33,873,448.97	5,073,630.93
合计	38,046,113.58	5,706,917.04	38,396,289.62	5,752,057.03

## (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	2,580,500.91	645,125.23	3,281,012.83	820,253.21
固定资产折旧一次性税前扣除	1,276,898.41	191,534.76	1,276,898.41	191,534.76
合计	3,857,399.32	836,659.99	4,557,911.24	1,011,787.97

## (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		5,752,057.03		5,752,057.03
递延所得税负债		836,659.99		1,011,787.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (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

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	12,733,820.00		12,733,820.00	15,860,120.00		15,860,120.00
合计	12,733,820.00		12,733,820.00	15,860,120.00		15,860,120.00

## 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
保证借款	119,103,500.00	135,103,500.00
信用借款	353,290,000.00	411,500,000.00
合计	472,393,500.00	546,603,500.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,698,705.89	30,379,988.94
合计	65,698,705.89	30,379,988.94

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	195,828,433.20	167,925,916.80
1 至 2 年	1,002,926.50	1,002,926.50
2 至 3 年	936,903.59	936,903.59
3 年以上	1,324,729.21	1,324,729.21
合计	199,092,992.50	171,190,476.10

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	1,867,398.72	3,441,205.38
合计	1,867,398.72	3,441,205.38

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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



一、短期薪酬	5,443,402.41	47,673,525.03	49,179,013.59	3,937,913.85
二、离职后福利-设定提存计划	3,085,990.37	5,261,740.06	6,146,928.76	2,200,801.67
合计	8,529,392.78	52,935,265.09	55,325,942.35	6,138,715.52

## (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	2,264,517.88	34,408,017.81	35,934,876.81	737,658.88
2、职工福利费		3,075,132.79	3,075,132.79	
3、社会保险费	1,233,775.80	5,168,166.27	5,197,326.64	1,204,615.43
其中：医疗保险费	1,164,912.31	4,812,359.94	4,830,884.80	1,146,387.45
工伤保险费	68,863.49	355,806.33	366,441.84	58,227.98
4、住房公积金	477,137.46	3,953,695.00	3,993,442.00	437,390.46
5、工会经费和职工教育经费	1,467,971.27	1,068,513.16	978,235.35	1,558,249.08
合计	5,443,402.41	47,673,525.03	49,179,013.59	3,937,913.85

## (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	2,738,319.74	5,099,663.52	5,974,461.68	1,863,521.58
2、失业保险费	347,670.63	162,076.54	172,467.08	337,280.09
合计	3,085,990.37	5,261,740.06	6,146,928.76	2,200,801.67

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	430,952.95	896,389.23
个人所得税	344,061.20	969,485.81
城市维护建设税	3,129,991.42	3,182,393.81
房产税	3,727,900.64	3,727,900.64
土地使用税	1,808,215.20	1,808,215.20
其他税费	6,027,889.07	6,065,319.38
合计	15,469,010.48	16,649,704.07

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,738,104.48	7,566,872.62
合计	7,738,104.48	7,566,872.62

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(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
押金和保证金	859,120.26	863,901.85
职工相关费用	2,298,920.31	3,806,031.38
其他往来款	4,580,063.91	2,896,939.39
合计	7,738,104.48	7,566,872.62

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	242,761.83	447,356.63
合计	242,761.83	447,356.63

## 45、长期借款

(1) 长期借款分类

## 46、应付债券

- (1) 应付债券
- (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）
- (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

- (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表
- (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

## 52、其他非流动负债

## 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	119,375,000.00						119,375,000.00

## 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

## 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）	702,032,741.07			702,032,741.07
其他资本公积	256,532,553.22			256,532,553.22
合计	958,565,294.29			958,565,294.29

## 56、库存股

## 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,800.00						9,800.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,800.00						9,800.00
其他综合收益合计	9,800.00						9,800.00

## 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	3,234,669.03	1,383,189.96	408,367.40	4,209,491.59
合计	3,234,669.03	1,383,189.96	408,367.40	4,209,491.59

## 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	56,724,000.00			56,724,000.00
任意盈余公积	68,962,000.00			68,962,000.00
合计	125,686,000.00			125,686,000.00

## 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	-1,095,779,478.64	-1,056,046,383.95
调整后期初未分配利润	-1,095,779,478.64	-1,056,046,383.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,310,678.15	13,405,938.22
期末未分配利润	-1,139,090,156.79	-1,042,640,445.73

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,091,241.85	203,268,422.15	232,565,591.25	219,733,002.10
其他业务	1,496,441.91	719,749.44	6,565,871.59	5,526,678.32
合计	216,587,683.76	203,988,171.59	239,131,462.84	225,259,680.42

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，将商品运至约定交货地点或第三方物流公司，每月客户根据生产计划的实际耗用数量出具挂账通知单，销售业务员根据客户的挂账通知单结合客户的耗用量、合同单价、挂账通知单等出具开票通知单作为控制权转移时点，由财务部开具发票确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

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 1,867,398.72 元，其中，1,867,398.72 元预计将于 2023 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。

## 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	775,611.04	245,959.40
教育费附加	553,895.55	143,725.97
房产税	289,175.34	478,172.10
土地使用税	538,182.60	793,990.27
车船使用税	4,020.00	1,560.00
印花税	216,591.67	251,669.70
其他税费	169,250.34	346,795.04
合计	2,546,726.54	2,261,872.48

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,092,626.29	1,611,009.58
运输费	79,977.51	86,409.23
职工薪酬	3,159,579.47	3,594,883.83
仓储保管费	264,418.16	506,651.05
差旅费	265,203.60	304,574.01
销售服务费	79,794.66	139,057.96
办公费	55,793.43	39,298.63
折旧费	8,418.24	22,937.66
保险费等其他	485,126.25	601,638.39
合计	5,490,937.61	6,906,460.34

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	17,497,009.35	4,379,995.60
折旧费	1,902,323.31	1,645,374.54
修理费	862,196.50	2,294,828.04
办公费	417,798.58	351,766.45
聘请中介机构费	708,881.91	709,223.40
差旅费	218,965.26	87,611.87
无形资产摊销	755,303.31	755,303.31
董事会费	159,810.97	92,548.84
业务招待费	209,169.94	193,361.38
排污费	776,302.26	746,227.70
诉讼费	2,415.96	94,339.62
保险费等其他	3,022,496.06	3,240,622.39
合计	26,532,673.41	14,591,203.14

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,120,796.15	747,734.04
职工薪酬	13,024,193.94	11,138,298.39
折旧费	1,154,623.72	1,045,218.56
无形资产摊销	134,263.74	134,263.74
差旅费	158,517.27	227,364.90
其他	1,042,476.69	1,455,596.88
合计	16,634,871.51	14,748,476.51

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,828,945.23	9,877,903.63
减：利息收入	670,585.23	546,885.24
汇兑净损失	41,201.08	-12,261.65
手续费及其他	-122,036.79	-901,896.09
合计	10,077,524.29	8,416,860.65

## 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
稳岗补助		89,224.87
研发补助	600,000.00	37,900.00
三代手续费	15,385.63	19,274.04
重庆市九龙坡区财政局区级企业技术创新中心补助		80,000.00
不再支付的款项		975,470.31
集团奖励	195,000.00	
合计	810,385.63	1,201,869.22

## 68、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	3,969,024.86	4,372,958.10
合计	3,969,024.86	4,372,958.10

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 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	350,176.04	715,809.13
合计	350,176.04	715,809.13

## 72、资产减值损失

## 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
非流动资产处置利得合计	-10,025.19	39,860,952.30
合计	-10,025.19	39,860,952.30



## 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
其他	79,114.42	135,599.04	79,114.42
合计	79,114.42	135,599.04	79,114.42

## 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
其他	1,260.70	2,505.21	1,260.70
合计	1,260.70	2,505.21	1,260.70

## 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		781.64
递延所得税费用	-175,127.98	-175,127.98
合计	-175,127.98	-174,346.34

## (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	-43,485,806.13
所得税费用	-175,127.98

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	230,585.23	410,429.00
政府补助	600,000.00	737,900.00
保证金、押金、备用金等	5,087,254.29	6,778,717.37
合计	5,917,839.52	7,927,046.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、拨入款	3,098,455.31	5,339,666.87
期间费用付现支出	6,399,501.59	7,244,093.34
合计	9,497,956.90	12,583,760.21

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		145,373.08
贴现款		17,010,000.00
合计		17,155,373.08

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资性票据到期款项	33,830,011.06	117,420,000.00
手续费	57,849.36	22,081.48
合计	33,887,860.42	117,442,081.48

## 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	-43,310,678.15	13,405,938.22
加：资产减值准备	-350,176.04	-715,809.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,249,767.00	12,691,430.17
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	889,567.05	820,536.71
长期待摊费用摊销	23,349.06	23,349.06
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）	10,025.19	-39,860,952.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,828,945.23	9,877,903.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,969,024.86	-4,372,958.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,127.98	-175,127.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,876,343.99	31,747,487.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,177,091.26	154,269,985.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	291,293,457.57	-146,322,551.34
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	20,778,778.36	31,389,232.50
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	64,636,658.94	64,871,780.20
减：现金的期初余额	169,994,534.05	23,738,523.19
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	-105,357,875.11	41,133,257.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	64,636,658.94	169,994,534.05
可随时用于支付的银行存款	64,636,658.94	169,994,534.05
三、期末现金及现金等价物余额	64,636,658.94	169,994,534.05

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,790,000.00	银行承兑保证金
应收款项融资	7,408,705.89	质押
合计	42,198,705.89	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	600,000.00	其他收益	600,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

#### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆建设车用空调器有限责任公司	重庆市	重庆市	汽车空调压缩机的生产与销售	100.00%		投资新设
重庆平山泰凯化油器有限公司	重庆市	重庆市	摩托车配件生产与销售	100.00%		非同一控制合并

#### (2) 重要的非全资子公司

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (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

### 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

### 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	
重庆建设翰昂热管理系统有限公司	重庆市	重庆市	变排量压缩机总装和核心等部件生产	50.00%		权益法

#### (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
	重庆建设翰昂热管理系统有限公司	重庆建设翰昂热管理系统有限公司

流动资产	182,451,817.88	166,787,138.08
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	342,211,198.69	355,276,389.82
资产合计	524,663,016.57	522,063,527.90
流动负债	99,765,106.75	95,641,912.16
非流动负债		9,313,692.45
负债合计	99,800,549.73	104,955,604.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	424,862,466.84	417,107,923.29
按持股比例计算的净资产份额	212,431,233.40	208,553,961.65
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	214,081,345.90	210,112,321.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	125,985,275.40	254,562,100.17
财务费用	1,331,208.98	4,586,867.43
所得税费用	1,995,799.13	1,799,442.01
净利润	7,938,049.72	16,256,104.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,938,049.72	16,256,104.64
本年度收到的来自合营企业的股利		

- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资	3,530,000.00	71.13%	71.13%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

## 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在合营安排或联营企业中的权益。



## 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
重庆建设机电有限责任公司	同受一方控制
重庆建设工业（集团）有限责任公司	同受一方控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制
重庆长安汽车股份有限公司	同受一方控制
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	同受一方控制
重庆铃耀汽车有限公司	兵装集团子公司之合营公司
河北长安汽车有限公司	同受一方控制
南京长安汽车有限公司	同受一方控制
保定长安客车制造有限公司	同受一方控制
合肥长安汽车有限公司	同受一方控制
重庆长安汽车客户服务有限公司	同受一方控制
重庆北方建设进出口贸易有限责任公司	同受一方控制
哈飞汽车股份有限公司	同受一方控制
南方英特空调有限公司	同受一方控制
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	同受一方控制
中国兵器装备集团商业保理有限公司	同受一方控制
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	兵装集团子公司之合营公司
重庆长安民生物流股份有限公司	兵装集团子公司之合营公司
重庆建设利爵实业有限责任公司	兵装集团子公司之联营公司
重庆长安民生物流股份有限公司及其所属企业	同受一方控制
重庆长安汽车股份有限公司及其所属企业	同受一方控制
洛阳北方企业集团有限公司	同受一方控制
北方工程设计研究院有限公司	同受一方控制
株洲建设雅马哈摩托车有限公司	兵装集团子公司之联营公司
颜学钊	董事长
范爱军	董事、总经理
徐万明	纪委书记
董其宏	董事
时勤功	董事
周勇强	副总经理
顾小舟	董事
李嘉明	独立董事

谢非	独立董事
宋蔚蔚	独立董事
刘伟	独立董事
逯献云	监事会主席
张伦刚	监事
乔国安	董事
廖建	职工监事
苏强	职工监事
谭明献	总会计师
李永江	副总经理
张虎山	董事会秘书

## 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
建设工业	采购能源	863,000.00	1,500,000.00	否	406,077.69
建设工业	零部件检测	110,400.00	500,000.00	否	164,081.65
民生物流及其所属企业	仓储	181,700.00	500,000.00	否	868,668.74
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	接受劳务	0.00	1,500,000.00	否	731,490.58
长安汽车及其所属企业	接受维修	47,600.00	1,000,000.00	否	311,859.53

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
长安汽车及其所属企业	销售零部件产成品	31,246,100.00	38,242,501.11
重庆建雅	销售零部件	4,752,700.00	2,662,841.04
民生物流	销售零部件	18,400.00	
建设翰昂	销售零部件	1,797,000.00	853,265.31
建设机电	能源	2,600.00	83,764.33
建设翰昂	能源	14,800.00	3,417,899.06

建设工业	能源	14,500.00	622,894.71
重庆建雅	提供劳务	575,400.00	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

## (8) 其他关联交易

## 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)	
兵器财务公司	同受一方控制	30,000	0.35%	16,689.71	74922.52	85213.61	6398.64

## 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)	
兵器财务公司	同受一方控制	45,000	3.915-4.35%	41,150	5600	12421	34329

## 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)
兵器财务公司	同受一方控制	授信	45000	15000
兵器财务公司	同受一方控制	其他金融业务	45000	15000

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保定长安客车制造有限公司	2,664,923.58			
	合肥长安汽车有限公司	4,872,284.73		2,846,630.18	
	河北长安汽车有限公司	3,265,788.81		189,172.54	22,436.51
	南京长安汽车有限公司	216,787.16		132,101.39	
	重庆长安民生物流股份有限公司	20,836.30			
	重庆长安汽车股份有限公司	5,295,805.67		7,072,474.53	
	哈飞汽车股份有限公司	3,999,944.43	3,999,944.43	3,999,944.43	3,999,944.43
	重庆建设雅马哈摩托车有限公司	757,124.97		769,838.66	
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	11,610,000.00		12,320,000.00	
	合肥长安汽车有限公司	2,985,318.75			
	河北长安汽车有限公司	970,000.00			
其他应收款	重庆建设工业（集团）有限责任公司	791,875.14		1,294,150.66	
	重庆建设利爵实业有限责任公司	1,478,870.07	1,478,870.07	1,478,870.07	1,478,870.07

## （2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵器装备集团商业保理有限公司	17,921,296.16	18,250,000.00
应付票据	兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	14,000,000.00
其他应付款	重庆建设工业（集团）有限责任公司	2,560.40	341,525.92
	洛阳北方企业集团有限公司	142,730.00	142,730.00
	重庆建设利爵实业有限责任	57,200.00	57,200.00
	北方工程设计研究院有限公司	25,000.00	25,000.00
	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	20,470.00	20,470.00
合同负债	重庆铃耀汽车有限公司	223,940.62	223,940.62
	重庆长安汽车股份有限公司北京长安	2,799.75	2,799.75

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3 其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

#### 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

#### 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

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

(4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,349,811.46	100.00%	1,291,496.94	29.69%	3,058,314.52	4,558,386.94	100.00%	1,291,496.94	28.33%	3,266,890.00
其中：										
合计	4,349,811.46	100.00%	1,291,496.94	29.69%	3,058,314.52	4,558,386.94	100.00%	1,291,496.94	28.33%	3,266,890.00

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,058,314.52
3年以上	1,291,496.94
5年以上	1,291,496.94
合计	4,349,811.46

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,291,496.94					1,291,496.94
合计	1,291,496.94					1,291,496.94

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	2,159,685.72	49.65%	
重庆建设雅马哈摩托车有限公司	757,124.97	17.41%	
武汉隆昌公司五交门市部	473,539.96	10.89%	473,539.96
中国航天科技集团公司长征机械厂	395,296.04	9.09%	395,296.04
重庆市驰海机械制造有限公司	145,999.35	3.36%	145,999.35
合计	3,931,646.04	90.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,534,570.26	1,345,740.08
合计	1,534,570.26	1,345,740.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用



## (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
备用金、保证金、代垫职工社保费等	138,305.51	51,589.42
往来款项	7,078,762.07	6,976,647.98
合计	7,217,067.58	7,028,237.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,721,873.16		1,960,624.16	5,682,497.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	3,721,873.16		1,960,624.16	5,682,497.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,534,570.26
2 至 3 年	1,223,146.45
3 年以上	4,459,350.87
3 至 4 年	255,723.62
5 年以上	4,203,627.25
合计	7,217,067.58

## 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	1,960,624.16					1,960,624.16
组合计提	3,721,873.16					3,721,873.16
合计	5,682,497.32					5,682,497.32

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
深圳建设摩托车有限公司	往来款项	3,013,664.00	5年以上	41.76%	3,013,664.00
重庆建设利爵实业有限责任公司	往来款项	1,478,870.07	2-4年	20.49%	1,478,870.07
重庆建设工业(集团)有限责任公司	往来款项	791,875.14	1年以内	10.97%	
宁波建设重庆办事处.	往来款项	692,035.31	5年以上	9.59%	692,035.31
宁波建设摩托车有限责任公司.	往来款项	329,628.73	5年以上	4.57%	329,628.73
合计		6,306,073.25		87.38%	5,514,198.11

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	199,045,443.95		199,045,443.95	199,045,443.95		199,045,443.95
对联营、合营企业投资	214,081,345.90		214,081,345.90	210,112,321.04		210,112,321.04
合计	413,126,789.85		413,126,789.85	409,157,764.99		409,157,764.99

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准
-------	----------	--------	----------	-----

	价值)	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	价值)	备期末 余额
重庆建设车用空调器有 限责任公司	160,000,000.00					160,000,000.00	
重庆平山泰凯化油器有 限公司	39,045,443.95					39,045,443.95	
合计	199,045,443.95					199,045,443.95	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	本期增减变动								期 末 余 额 (账 面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额	
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他			
一、合营企业												
重 庆 建 设 翰 昂 热 管 理 系 统 有 限 公 司	210,1 12,32 1.04			3,969 ,024. 86							214,0 81,34 5.90	
小计	210,1 12,32 1.04			3,969 ,024. 86							214,0 81,34 5.90	
二、联营企业												
合计	210,1 12,32 1.04			3,969 ,024. 86							214,0 81,34 5.90	

## (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	148,167,978.93	149,841,973.33	121,003,695.74	125,811,724.28
其他业务	331,366.87		4,484,123.70	4,323,081.91
合计	148,499,345.80	149,841,973.33	125,487,819.44	130,134,806.19

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，将商品运至约定交货地点或第三方物流公司，每月客户根据生产计划的实际耗用数量出具挂账通知单，销售业务员根据客户的挂账通知单结合客户的耗用量、合同单价、挂账通知单等出具开票通知单作为控制权转移时点，由财务部开具发票确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

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 141,666.71 元，其中，141,666.71 元预计将于 2023 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。

## 5、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	3,969,024.86	4,372,958.10
合计	3,969,024.86	4,372,958.10

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,025.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	600,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	365,922.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,853.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	210,385.63	
合计	1,244,136.67	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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利润	-48.16%	-0.3628	-0.3628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.55%	-0.3732	-0.3732

## 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

董事长：颜学钊

重庆建设汽车系统股份有限公司

二〇二三年七月二十九日