



旺成科技

830896

重庆市旺成科技股份有限公司

Chongqing Wangcheng Technology Co.,Ltd



半年度报告

2024

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴银剑、主管会计工作负责人胡素辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡素辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
旺成科技、本公司、公司	指	重庆市旺成科技股份有限公司
旺成贸易	指	重庆旺成贸易有限公司，旺成科技的全资子公司
众旺机械	指	重庆众旺机械制造有限公司，旺成科技的控股子公司
《公司章程》	指	重庆市旺成科技股份有限公司章程
股东大会	指	重庆市旺成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆市旺成科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆市旺成科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
齿轮	指	轮缘上有齿，能连续啮合传递运动和动力的机械元件
离合器	指	是传动系统重要部件之一，由离合器盖总成和离合器从动盘总成两部分组成，用于连接发动机和变速箱，功能是控制两者的分离和接合，以切断或传递发动机向变速箱输入的动力。
纸基摩擦材料	指	主要由纤维、粘结剂、摩擦性能调节剂、填料等组成，通常采用类似造纸工艺生产的摩擦材料。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
国金证券、保荐机构	指	国金证券股份有限公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	旺成科技
证券代码	830896
公司中文全称	重庆市旺成科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wangcheng Technology Co.,Ltd. CWC
法定代表人	吴银剑

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡素辉
联系地址	重庆市沙坪坝区振华路 37 号
电话	023-65181765
传真	023-65184182
董秘邮箱	hsh@cwccgear.com
公司网址	http://www.cwccgear.com
办公地址	重庆市沙坪坝区振华路 37 号
邮政编码	401331
公司邮箱	gm@cwccgear.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》 (中国证券网 www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 19 日
行业分类	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-轴承、齿轮和传动部件制造(C345)-齿轮及齿轮减、变速箱制造(C3452)
主要产品与服务项目	主要从事齿轮、离合器和传动类摩擦材料的研发、生产和销售，产品包括齿轮和离合器两大类。
普通股总股本(股)	101,224,240
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为(吴银剑)

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴银剑），一致行动人为（吴银华、吴银翠）
--------------	-----------------------------

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	保荐代表人姓名	罗倩秋、石来伟
	持续督导的期间	2023 年 4 月 19 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,360,997.34	164,058,481.14	-5.30%
毛利率%	20.55%	23.46%	-
归属于上市公司股东的净利润	13,902,821.47	16,925,682.57	-17.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,718,150.22	15,235,358.77	-16.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.42%	5.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.13%	5.01%	-
基本每股收益	0.14	0.20	-30.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	575,629,339.30	601,262,621.92	-4.26%
负债总计	182,989,079.93	202,280,336.02	-9.54%
归属于上市公司股东的净资产	392,640,259.37	398,982,285.90	-1.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.88	3.94	-1.52%
资产负债率%（母公司）	32.27%	33.92%	-
资产负债率%（合并）	31.79%	33.64%	-
流动比率	2.90	2.02	-
利息保障倍数	17.06	13.74	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,591,223.10	27,486,524.92	33.12%
应收账款周转率	3.01	2.58	-
存货周转率	1.8	1.81	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.26%	10.67%	-
营业收入增长率%	-5.30%	1.73%	-
净利润增长率%	-17.86%	-6.00%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,956.47
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）	457,073.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	564,468.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,484.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,394,982.73</b>
减：所得税影响数	210,311.48
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,184,671.25</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家致力于齿轮、离合器和传动类摩擦材料研发、生产和销售的高新技术企业，重庆市专精特新企业，专精特新“小巨人”企业。公司以“成为齿轮传动领域具有竞争力的知名企业”为愿景，以“服务客户、提升价值、技术立足、质量为本”为宗旨，通过多种技术、工艺解决方案，为下游客户提供优质的传动零部件产品。

公司产品包括齿轮和离合器两大类，主要应用于摩托车、汽车、全地形车、农机等领域。齿轮和离合器是机械传动领域的关键性基础零部件，属于国家鼓励、重点支持的产业。公司在高精度齿轮和离合



器核心部件-摩擦材料两个领域均具备较强的行业竞争力，是行业内少数同时拥有纸基摩擦材料、高精度齿轮两大核心技术和生产优势的企业。公司依托自身持续的技术创新能力及精益化质量管理体系，目前已进入全球一流企业的供应链体系，客户包括日本本田、日本雅马哈、日本不二越、美国 TEAM、意大利比亚乔、德国福伊特、长城汽车等大型跨国公司，并长期成为这些客户的一级配套企业。报告期内，公司经营模式未发生变更。



### 1、采购模式

公司采购的原材料主要是直接从上游企业进行购买，不通过中间商。公司秉承“质量代表所有语言”的理念，认真履行 IATF16949:2016 管理体系和本田等客户管理体系中关于采购的要求，建立主要配套企业的采购目录，采取 QAV 制度（质量审计巡视制度）对配套企业是否具有合格的供货能力进行逐道工序的检定。对入选的合格配套企业，定期进行“QCDS”（即“质量、成本、交付、管理、服务”）五个方面进行评价，将评价从高到低进行排列，并据此分配采购量。

公司购买管理部根据订单情况，每月会向配套企业下达采购计划，配套企业根据采购计划对公司所采购的原材料进行交付。在原材料交付过程中，品质保证部负责进料检验工作，对原材料供应商等交货质量的检验与分析，协助购买管理部做好配套企业评审，监督并协助配套企业质量改善。产品验收合格后，由生管物流部进行入库管理。报告期内，公司存在少量外协采购的情形，外协供应商主要为公司提供齿坯粗加工及热处理工序。

对出现重大质量事故或长期处于末位的配套企业，公司建立了约谈机制，双方约定改善产品的方法、时间和目标，形成会议纪要，公司监督整改的执行过程和结果，对于多次整改不到位或评价不合格的配套企业，公司采取了淘汰机制。公司还建立了产品质量追溯机制、初物管理制度和批次管理制度等措施，保证了公司原材料采购质量的稳定性和可靠性，有效降低了成本，提升了成本竞争优势。

### 2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。在以销定产的模式下，公司根据产品结构和客户不同需

求等特点细分为三种不同生产模式：大批量连续生产模式、中等批量轮番生产模式、小批量灵活生产模式。大批量连续生产模式主要针对大批量、工序同期化程度高的产品，该模式生产周期短，自动化程度高，工装设备切换较少，有利于实现数字化和智能化，减少用工人数量，保障品质一致性，降低生产成本。中等批量轮番生产模式主要用于多品种、中等批量的产品，表现为多个产品共用一条生产线进行生产，根据生产计划安排轮番进行，减少生产线闲置时间和切换时间，提高生产效率。小批量灵活生产模式主要用于多品种、小批量的产品，这类产品品种多，批量小，单件产品价值较高，进行灵活的小批量生产，可以提高生产线的设备利用率和附加值。

公司按年度、月度分别制订不同层次的生产计划。年度生产计划主要指导产能和投资的预算，确保全年的生产资源能够合理配置。月度生产计划采取“N+3”的方式，即制订当月的生产计划加后3个月的预示计划。当月生产计划主要是指导各部门制定具体的作业计划，保障当月的生产能够按要求稳定推进，确保客户订单准时交付。后3个月的预示计划，是公司根据客户的需求预测制定的生产预案，便于人员、物料等生产资源的统筹。

### 3、销售模式

**公司销售模式为直接销售。**公司客户一般会与公司签订框架协议，在协议中规定产品的规格、型号、单价以及售后等方面条款，采购数量则于上年底或本年初与公司商定年度采购计划，然后每月或每两周向公司下达相应的订单。公司根据订单安排采购、生产计划。

在客户开发方面，公司通过初期与客户建立技术交流，摸清客户真实需求，在产品开发周期中通过样品确认、阶段确认、商品性确认以及量产确认各阶段不断与客户加深合作，为客户进行研发设计和生产制造，最终形成长期的合作关系。公司致力于为全球客户创造价值，为行业内的国际知名企业和合资企业提供高品质的产品。为加强与客户的沟通交流，公司会定期拜访客户，搜集客户的需求变化和市场信息。

**报告期内，公司主营业务发展稳定，符合行业发展趋势和国家产业政策的支持方向。**

## 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2024上半年，外部环境复杂性、不确定性明显上升，国内经济结构调整持续深化等，给公司的发展带来了新的挑战。但公司凭借自主研发和领先的产品性能等优势，不断完善产品的布局，获得客户的广泛认可，业务呈现良好发展态势，业绩整体保持稳定。

在生产方面，公司按计划推进募投项目的实施，提升核心产业链的工艺管理和加工水平，提高公司全系列产品的质量和可靠性；对生产基地进行信息化、数字化升级改造，提升公司生产运营效率，为构建自动化、智能化的柔性制造体系奠定基础。

在管理方面，公司升级和完善信息化管理系统，不断优化健全内部流程和控制体系，提高公司管理水平；根据产品和业务布局，持续调整组织架构，提高整体营销、服务水平；完善人力资源管理体系，加强人才梯队的建设与培养，为公司持续发展奠定人才基础。

在研发方面，公司持续进行研发投入，稳步推进公司新产品、新技术的拓展；公司将依托现有的研发体系，加快新产品的研制，进一步提高公司产品的性能指标，全面提升公司的创新能力，更好更全面地服务于客户。

在客户方面，凭借优异的产品竞争力，公司拥有一批长期深度合作的优秀客户，涵盖日本本田、日本雅马哈、日本不二越、美国 TEAM、意大利比亚乔、德国福伊特、长城汽车等大型跨国公司，并长期成为这些客户的一级配套企业。公司紧紧围绕客户的实际需要，通过与客户进行长期深度合作，持续提升产品质量、服务响应能力及解决方案，相互成就，成为客户的好伙伴，与客户建立深厚、稳定、牢固的合作关系。公司充分发挥海外客户区位优势持续辐射周边市场，积极开拓东南亚、南美及非洲市场，提升公司的品牌影响力，提高海外市场占有率，提升综合实力。

## （二） 行业情况

公司主要从事齿轮、离合器和传动类摩擦材料的研发、生产和销售，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“通用设备制造业”中的“轴承、齿轮和传动部件制造 (C345)”。

### 1、 齿轮行业

齿轮是机械装备的重要基础件，广泛应用于工业领域和车辆领域。齿轮制造业是为国民经济各行业提供装备的战略性、基础性产业，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。

经过多年的快速发展，我国齿轮产业的规模不断扩大，高端产能升级趋势不断加强。近年来，我国齿轮行业在部分高端产品的研发和产业化方面取得突破，创新能力明显增强，目前已基本形成了门类齐全、能够满足各类主机及总成系统配套需求的生产体系。现阶段，我国齿轮产品正经历从中低端向高精密方向转变，部分高端产品已经达到了国际先进水平。全国齿轮企业近 5,000 家，骨干齿轮企业 300 多家，年销售亿元以上仅 200 多家，齿轮行业产值在 3,000 亿元左右。基于行业增长与国民经济周期的基本一致性，以及齿轮行业本身具有的技术密集型和资金密集型特点，整个齿轮行业已从高速发展期过渡到平稳发展期，但仍保持了 6.09% 的年复合增长率。

摩托车、汽车以及农机等行业是带动我国车辆齿轮行业发展的主要力量。近年来，我国齿轮行业在部分高端产品的研发和产业化方面取得突破，创新能力明显增强，行业也随摩托车、汽车以及农机等行业的进一步发展呈现出一些新特点，为齿轮制造企业发展提供了新机遇。

受产业政策的导向，我国新能源汽车产销量呈快速增长态势。新能源汽车产业的蓬勃发展，为新能源汽车齿轮的发展带来了巨大的市场需求，同时为具备同步研发能力、质量保证能力及资本实力的零部件企业带来了新的市场机会。

### 2、 离合器行业

离合器是传动系统的重要组成部分，广泛应用在汽车、摩托车、工程车辆、农机等领域。摩擦材料是离合器的关键零部件，在我国离合器行业发展初期，针对应用于摩托车、汽车行业的离合器摩擦材料的研究和使用多为橡胶基摩擦材料。但随着纸基摩擦材料的问世和发展，针对其应用于摩托车、汽车的综合性能的研究和应用越来越受到关注、重视。

纸基摩擦材料生产技术是以纤维素纤维或合成纤维等作为增强纤维，加入摩擦性能调节剂和填料等成分，经造纸工艺成型，并浸渍粘接剂树脂和热压固化，制成具有多孔、可压缩、吸湿性的摩擦材料。它采用了复合原理，不仅克服了单一材料的缺陷，而且可以通过不同原料之间的性能耦合来发挥单一成分本身所没有的新性能，比单一材料具有更优异的综合性能。同时，纸基摩擦材料具有摩擦性能稳定、传递扭矩能力强、摩擦噪音小、结合过程柔和平稳、耐磨性和耐温性好等优点。纸基摩擦材料主要用于汽车、摩托车、工程机械、机床、船舶、矿山机械等行业湿式离合器中，特别是作为汽车自动变速器和摩托车湿式离合器的摩擦材料，使用量大，且广泛应用在不同车型上。

公司通过多年的研发攻关，很好地掌握了离合器纸基摩擦材料的生产技术，其产品已经成功进入本田、雅马哈的全球供应体系以及国内其他的知名摩托车企业，公司现掌握的纸基摩擦材料技术及具备的相应试验分析设备亦可应用到其他种类车辆的离合器研究开发和产业化上。

### 3、 行业经营模式及特征

### （1）行业经营模式

全球经济周期和产业链供需等诸多因素的影响，企业的经营业绩存在一定的波动性，行业企业一般采取“以销定产”的经营模式，根据销售订单或销售计划进行生产，并根据生产计划实行统一采购，因产品大多为主机厂配套，在销售模式上一般采用直销模式。

### （2）行业周期性

由于齿轮及离合器行业作为整机装配的配套产业，其生产与销售与下游整机制造行业的景气度有关，而整机制造行业与国家及全球的经济具有较高的相关性。在宏观经济处于上升阶段时，制造行业整体会得到较好的发展；在宏观经济处于下降阶段时，制造行业整体发展会较为缓慢。因此，齿轮及离合器行业周期性与国民经济的发展周期基本保持一致，但就个体企业而言，因其竞争实力的不同以及其所在市场细分领域的占比不同而有可能呈现出高于或低于宏观经济发展速度的情况。

### （3）行业区域性

由于摩托车行业、汽车行业等下游行业通常基于地理位置、经济发展、国家政策导向等因素而存在明显的区域性特征，齿轮及离合器行业作为与下游行业的配套产业，也随之存在突出的区域性特征。

从下游摩托车行业来看，经过多年的产业发展、整合和配套体系的建立与完善，我国形成了广东、重庆、江浙和鲁豫四大相对集中的摩托车制造区域，其中：广东、重庆的生产和配套能力全面、成熟，江浙侧重于踏板摩托车的生产和配套，鲁豫侧重于三轮摩托车的生产和配套。

从下游汽车行业来看，国内汽车行业已形成围绕上汽、一汽、东风、长安、广汽、北汽几家规模较大的汽车集团的较为完备的产业链集群，分别是长三角地区、东北地区、华中地区、西南地区、珠三角地区和环渤海地区。

公司即位于摩托车和汽车产业集中区域的重庆地区。

### （4）行业季节性

齿轮及离合器产品为整机企业的配套产品，主要受整机销售的季节性影响，其季节性特点随着整机销售季节性的日趋淡化，逐渐削弱。

## 4、公司所处行业下游情况

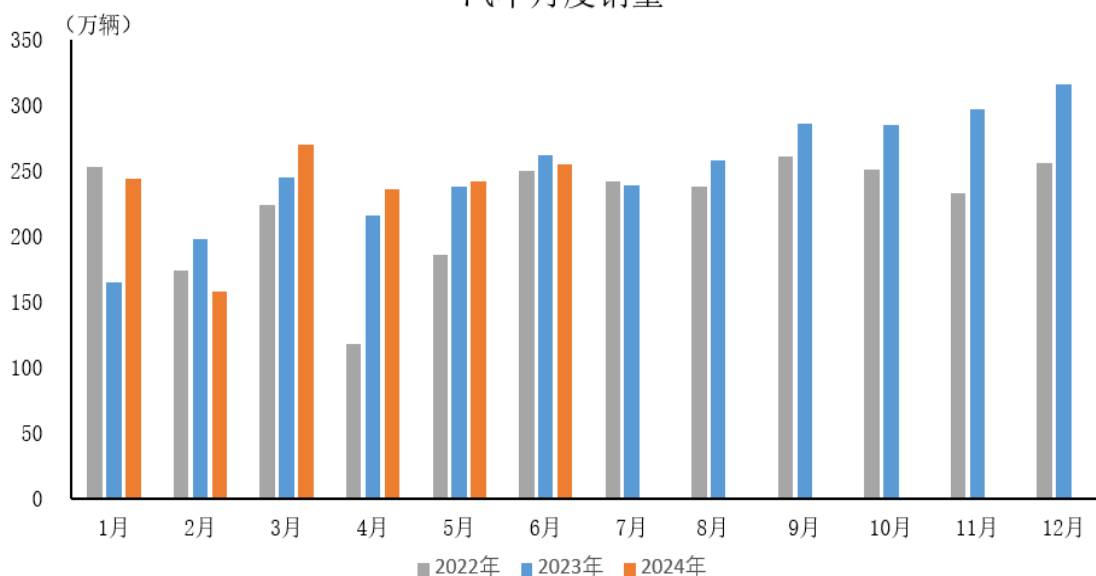
### （1）汽车行业发展概况

据中国汽车工业协会分析，2024年上半年，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

#### 2024年上半年汽车产销整体情况

2024年1-6月，我国汽车产销量分别完成1389.1万辆和1404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。

### 汽车月度销量

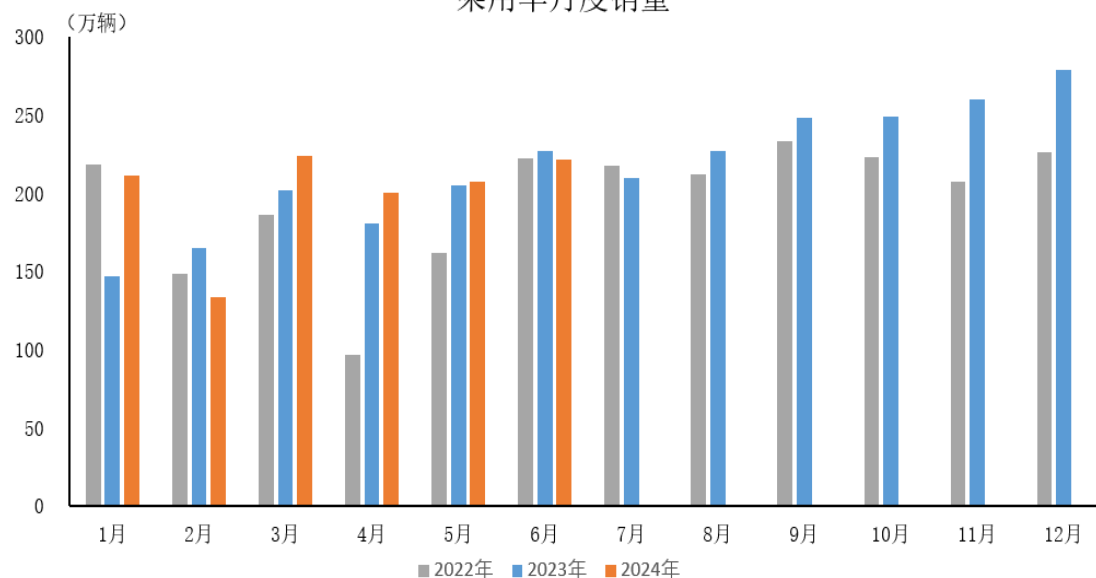


数据来源：中国汽车工业协会

#### 2024年上半年乘用车产销整体情况

2024年1-6月，乘用车产销分别完成1188.6万辆和1197.9万辆，同比分别增长5.4%和6.3%。

### 乘用车月度销量

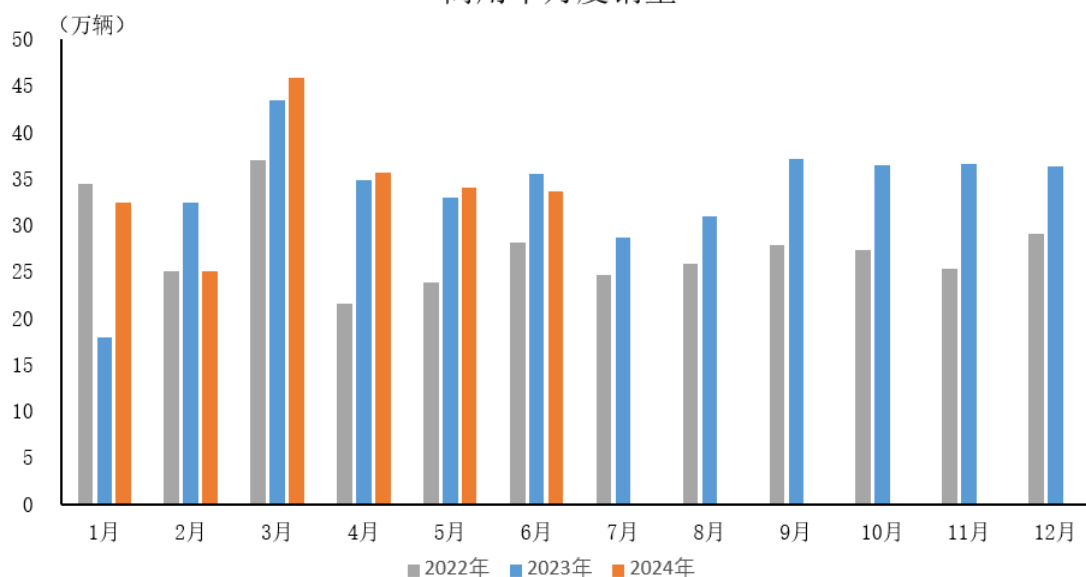


数据来源：中国汽车工业协会

#### 2024年上半年商用车产销整体情况

2024年1-6月，商用车产销分别完成200.5万辆和206.8万辆，同比分别增长2%和4.9%。

### 商用车月度销量

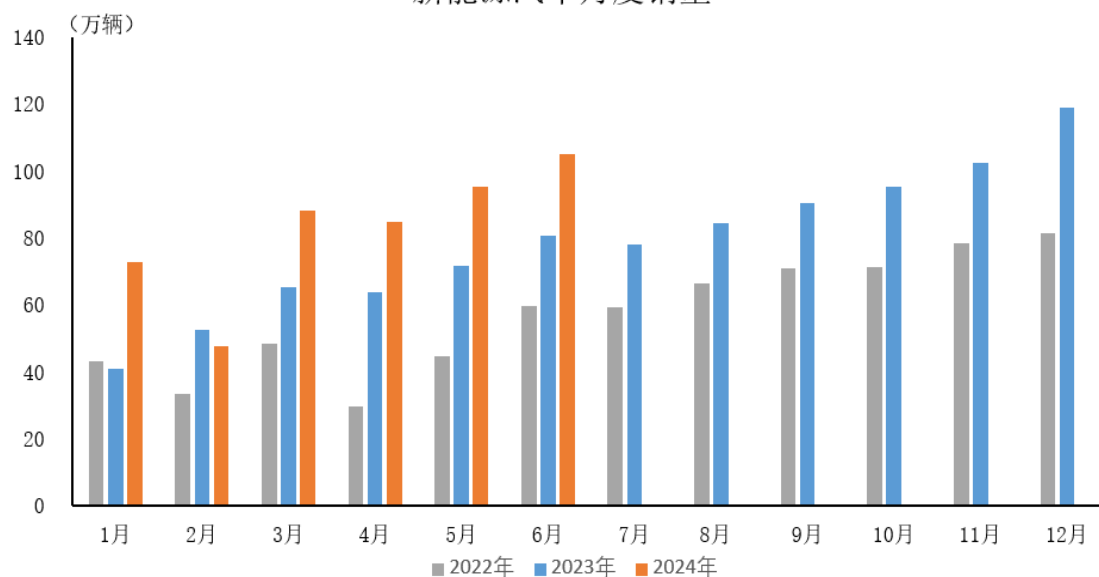


数据来源：中国汽车工业协会

#### 2024年上半年新能源汽车产销整体情况

2024年1-6月，新能源汽车产销分别完成492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%。

### 新能源汽车月度销量



数据来源：中国汽车工业协会

#### (2) 摩托车行业概况

2024年1-6月，在出口的拉动下，燃油摩托车保持明显增长的趋势，产品结构继续优化，内销降幅缩窄，大排量休闲娱乐摩托车加速增长，摩托车产业运行稳步向好趋势愈加明显。

#### 产销情况

据中国摩托车商会统计，2024年1-6月全行业完成燃油摩托车产销789.64万辆和788.37万辆，同比增长11.29%和10.27%；电动摩托车产销159.51万辆和163.28万辆，同比下降47.01%和38.39%。2024年1-6月，共产销摩托车949.16万辆和951.65万辆，同比下降6.07%和2.89%。

#### 出口情况

2024年1-6月，摩托车生产企业产品出口总额41.82亿美元，同比增长20.76%。整车出口量515.09万辆，同比增长27.69%，出口金额33.1亿美元，同比增长20.15%。摩托车发动机出口58.69

万台，同比增长 11.74%，出口金额 1.27 亿美元，同比增长 9.71%。沙滩车出口 22.78 万辆，同比增长 35.22%，出口金额 5.58 亿美元，同比增长 30.53%。摩托车零部件出口金额 1.87 亿美元，同比增长 13.37%。

#### 5、行业发展因素、行业法律法规等的变动对公司经营情况的影响。

近年来，国务院、国家各有关部门陆续出台了有利于行业发展的相关法律法规和产业政策。

2023 年 8 月 28 日，重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局联合发布《重庆市促进摩托车产业高质量发展政策措施》，在新车研发、整车出口、技术创新、公告检测四个方面分别给予符合条件的摩托车生产企业奖励。加快推动摩托车产业集群发展，推动摩托车产业链企业拓品种、树品牌、补品质，构建完善产业链、供应链。

2023 年 11 月 30 日，重庆市人民政府办公厅关于印发《重庆智能网联新能源汽车零部件产业集群提升专项行动方案（2023—2027 年）》的通知。推动整车企业与零部件企业加强技术合作，发展新型零部件产品。支持零部件企业根据整车企业需求，加快提升同步开发能力。

2024 年 1 月 15 日，重庆市经济和信息化委员会发布《重庆市高端摩托车产业集群高质量发展行动计划（2023—2027 年）》，提出到 2027 年，重庆市摩托车产业工业总产值将达到 1400 亿元，年产量突破 800 万辆。重点任务加快零部件产业补链强链，推动重点区域产业集聚区建设，抢抓产业变革新风口，放大产业“先发”优势，全面推动摩托车产业集群高质量发展，创新打造千亿级特色优势产业集群，有力支撑重庆市国家重要先进制造业中心建设。

2024 年 3 月 1 日，重庆市商务委员会、重庆市公安局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合印发《关于实施汽车消费购置补贴的通知》，持续发挥汽车消费“顶梁柱”作用，加强政策激励，积极稳定和扩大汽车消费，大力推动消费由疫后恢复转向持续扩大。

2024 年 3 月 13 日，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，深入推进汽车零部件、工程机械、机床等传统设备再制造，探索在风电光伏、航空等新兴领域开展高端装备再制造业务。加大政策支持力度，畅通流通堵点，促进汽车梯次消费、更新消费。组织开展全国汽车以旧换新促销活动，鼓励汽车生产企业、销售企业开展促销活动，并引导行业有序竞争。

2024 年 6 月 13 日，公安部推出 8 项公安交管便民利企改革新措施，7 月 1 日起，摩托车将实施登记“一证通办”。在已推行摩托车登记省内“一证通办”基础上，对跨省异地办理摩托车注册登记、转让登记、住所迁入等业务的，申请人可以凭居民身份证“一证通办”，无需再提交暂住地居住证明，便利群众异地购车登记。

2024 年 6 月 21 日，工业和信息化部印发《2024 年汽车标准化工作要点》，从健全汽车技术标准体系、加快关键急需标准研制等 5 个方面提出 19 条具体任务，其中加大智能网联汽车标准研制力度、强化汽车芯片标准供给等举措，为汽车零部件行业的标准化发展提供了有力支持。

2024 年 6 月 24 日，国家发改委等部门印发《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》，鼓励限购城市放宽车辆购买限制，增发购车指标；通过中央财政和地方政府联动，安排资金支持符合条件的老旧汽车报废更新；鼓励有条件的地方支持汽车置换更新。通过一系列措施促进汽车消费的增长，推动汽车产业的发展。

行业相关法律法规和产业政策促进了齿轮、离合器及其下游应用市场的健康、快速发展，也为公司的经营发展营造了良好的政策和市场环境，有利于促进公司的进一步发展。报告期内，法律法规、行业政策的变化对公司经营资质、准入门槛、运营模式、行业竞争格局、持续经营能力等方面无重大不利影响。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	101,945,531.65	17.71%	84,235,696.83	14.01%	21.02%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	49,075,124.19	8.53%	54,012,477.95	8.98%	-9.14%
存货	69,835,361.72	12.13%	67,232,572.50	11.18%	3.87%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	250,759,821.71	43.56%	266,258,124.32	44.28%	-5.82%
在建工程	12,683,197.75	2.20%	7,682,135.17	1.28%	65.10%
无形资产	32,690,485.22	5.68%	33,276,395.24	5.53%	-1.76%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	74,785,210.00	12.99%	45,044,340.00	7.49%	66.03%
一年内到期的非流动负债	1,878,260.00	0.33%	45,088,260.00	7.50%	-95.83%
应付账款	62,040,999.89	10.78%	66,792,098.17	11.11%	-7.11%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、在建工程：报告期末在建工程余额为12,683,197.75元，较期初增加5,001,062.58元，变动比例为65.10%。主要原因为新能源汽车高精度传动部件建设项目，新增设备投入金额7,962,556.84元计入在建工程；同时本期建设完成金额3,414,237.09元，全部转入固定资产。
2、长期借款：报告期末长期借款余额为74,785,210.00元，较期初增加29,740,870.00元，变动比例为66.03%。主要原因为报告期内新增长期借款30,750,000.00元。
3、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债余额为1,878,260.00元，较期初减少43,210,000.00元，变动比例为-95.83%。主要原因为公司于报告期内归还一年内到期的非流动负债44,219,130.00元，新增重分类一年内到期的非流动负债金额1,009,130.00元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,360,997.34	-	164,058,481.14	-	-5.30%
营业成本	123,428,186.62	79.45%	125,568,389.58	76.54%	-1.70%
毛利率	20.55%	-	23.46%	-	-
销售费用	1,203,652.56	0.77%	1,528,930.42	0.93%	-21.27%
管理费用	10,453,933.11	6.73%	11,672,180.91	7.11%	-10.44%
研发费用	5,889,284.21	3.79%	5,913,614.63	3.60%	-0.41%
财务费用	-947,987.44	-0.61%	38,607.46	0.02%	-2,555.45%
信用减值损失	232,156.26	0.15%	-279,332.36	-0.17%	-183.11%
资产减值损失	-167,979.38	-0.11%	-702,849.37	-0.43%	-76.10%
其他收益	1,181,524.15	0.76%	1,842,531.45	1.12%	-35.87%
投资收益	527,396.58	0.34%	137,385.56	0.08%	283.88%
公允价值变动收益	37,071.68	0.02%	46,575.34	0.03%	-20.40%
资产处置收益	347,791.30	0.22%	22,123.89	0.01%	1,472.02%



益					
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	15,357,044.25	9.88%	18,505,491.29	11.28%	-17.01%
营业外收入	311,125.67	0.20%	0.00	0.00%	
营业外支出	285,475.53	0.18%	60,000.00	0.04%	375.79%
净利润	13,902,821.47	-	16,925,682.57	-	-17.86%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司财务费用为-947,987.44元，较上年同期减少986,594.90元，变动比例-2555.45%。主要系利息费用较上年同期减少1,310,038.12元。
- 2、报告期内公司信用减值损失为232,156.26元（损失以“-”号填列），较上年同期增加511,488.62元，变动比例-183.11%。主要系报告期末应收账款余额较期初减少，计提的坏账准备较期初减少所致。
- 3、报告期内公司资产减值损失为-167,979.38元（损失以“-”号填列），较上年同期减少534,869.99元，变动比例-76.10%。主要系本期计提存货跌价准备减少所致。
- 4、报告期内公司其他收益为1,181,524.15元，较上年同期减少661,007.30元，变动比例-35.87%。主要系与收益相关的政府补助减少所致。
- 5、报告期内公司投资收益为527,396.58元，较上年同期增加390,011.02元，变动比例283.88%。主要系处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。
- 6、报告期内公司资产处置收益为347,791.30元，较上年同期增加325,667.41元，变动比例1472.02%。主要系报告期内因处置非流动资产收益增加所致。
- 7、报告期内公司营业外支出为285,475.53元，较上年同期增加225,475.53元，变动比例375.79%。主要系报告期内非流动资产毁损报废损失较上年同期增加274,834.83元所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	153,624,280.31	160,041,218.74	-4.01%
其他业务收入	1,736,717.03	4,017,262.40	-56.77%
主营业务成本	122,813,863.79	124,406,694.71	-1.28%
其他业务成本	614,322.83	1,161,694.87	-47.12%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
齿轮	86,206,268.26	67,370,475.13	21.85%	-15.94%	-11.64%	减少 4.03 个百分点
离合器	59,443,271.94	48,226,413.21	18.87%	30.69%	28.92%	增加 1.11 个百分点
其他	9,711,457.14	7,831,298.28	19.36%	-39.40%	-34.27%	减少 6.30 个百分点
合计	155,360,997.34	123,428,186.62	-	-	-	-

#### 按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	
境内	73,794,902.52	60,675,238.81	17.78%	-11.70%	-10.83%	减少 0.81 个百分点
境外	81,566,094.82	62,752,947.81	23.06%	1.34%	9.08%	减少 5.46 个百分点
合计	155,360,997.34	123,428,186.62	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内公司离合器营业收入59,443,271.94元，较上年同期增加13,960,292.08元，变动比例30.69%。主要系公司客户新大洲本田出口到巴西市场的新机型增量，从而公司适配的离合器同步增量所致。
- 2、报告期内公司其他营业收入9,711,457.14元，较上年同期减少6,314,951.68元，变动比例-39.40%。主要原因为巴基斯坦市场波动，部分离合器零件业务销售放缓，收入同比减少352.48万元，现已逐步恢复；另一方面因公司前期出租的房屋，2023年下半年已收回，短期内不再出租，相关业务收入较上年同期减少291.23万元。

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,591,223.10	27,486,524.92	33.12%
投资活动产生的现金流量净额	15,300,727.89	-69,415,604.40	-122.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,671,620.87	42,121,207.24	-182.31%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为36,591,223.10元，较上年同期增加9,104,698.18元，变动比例33.12%。主要原因为公司应收账款期末余额较期初减少493.74万元，以及应收款项融资期末余额较期初减少398.44万元。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为15,300,727.89元，较上年同期增加84,716,332.29元，变动比例-122.04%。主要原因为购买结构性存款、基金理财等产品投资支付的现金较上年同期减少73,280,000.00元。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-34,671,620.87元，较上年同期减少76,792,828.11元，变动比例-182.31%。主要原因为上年同期因IPO吸收投资收到现金122,568,164.35元，本期无；同时偿还银行借款支付的现金较上年同期减少58,580,870.00元。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	募集资金	16,671,004.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	51,000,000.00	34,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	39,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	116,671,004.00	44,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆旺成贸易有限公司	控股子公司	主要从事摩托车齿轮及离合器、汽车齿轮、全地形车齿轮、农机齿轮等的出口业务	800,000.00	53,138,165.82	8,668,127.78	57,856,084.67	1,533,335.81
重庆众旺机械制造有限公司	控股子公司	主要从事齿轮毛坯件的加工、销售业务	1,000,000.00	12,009,763.78	3,003,688.66	17,396,352.18	364,363.23

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆旺成贸易有限公司	出口贸易	业务需要
重庆众旺机械制造有限公司	原材料加工	业务需要

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，强化规范运作，提高公司治理水平。同时，公司认真履行信息披露义务，将公司的重大事项、定期报告等及时、准确、真实、完整地进行披露，确保投资者知情权，维护投资者的权益。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极听取公司员工的意见并努力提高员工的福利待遇和安全生产意识，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，拓展员工的晋升渠道，实现员工与企业的共同成长。

公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，实现与供应商的合作共赢、共同发展。

公司始终秉承“服务客户、提升价值、技术立足、质量为本”的宗旨，以卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得客户的高度认可，截至目前，公司已与多家大型跨国公司建立了长期稳定的战略合作关系。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，支持地方建设与发展，减少环境污染，依法经营，积极纳税，发展就业岗位，实现了公司与员工、股东、环境、社会等的和谐健康可持续发展。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1. 宏观经济波动风险	重大风险事项描述:公司主要从事齿轮、离合器和传动类摩擦材料的研发、生产和销售，产品主要应用在摩托车、汽车、全地形车、农机等领域。齿轮、离合器处于制造行业的中游，

	<p>下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和消费需求的变化，将对下游行业的生产和销售带来影响。当前，经济运行中的积极因素持续增多，但外部环境复杂性、严峻性、不确定性仍较大，经济运行还面临不少风险挑战。若宏观经济持续恶化，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，公司所处行业可能面临需求受到抑制与行业发展放缓的风险。</p> <p>应对措施:密切关注国家宏观经济政策的调整 and 变化,加强风险管理,及时洞察外部环境变化并灵活应对,努力拓展产品的适用领域,使产品能应用到更多的领域,降低宏观经济波动对某一领域的影响,保证公司业务平稳发展。</p>
2. 市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述:齿轮、离合器行业集中度较低,市场化程度较高,大多数企业规模相对较小。目前,全国齿轮企业近5,000家,骨干齿轮企业300多家。随着下游行业的发展,国内齿轮、离合器行业的主要生产企业产能还将陆续扩大,同时吸引更多企业进入市场。整个齿轮行业已从高速发展期过渡到平稳发展期,市场竞争可能日趋激烈。同时,激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。</p> <p>应对措施:公司将紧跟市场产品的变化趋势,加大齿轮、离合器等产品研发力度,集合公司在齿轮和离合器集合制造优势。针对不同市场和不同领域,有针对性的开发相关的产品。此外,公司还将努力拓展国内外市场,对重点市场中的重点客户进行重点开发。未来公司将根据市场需求灵活地调整市场策略,抓住市场机遇。</p>
3. 客户相对集中风险	<p>重大风险事项描述:报告期内,公司对前五名客户销售额合计占当期营业收入的比例在50%以上,客户集中度相对较高。公司所处行业具有客户集中度相对较高的行业特点,与产品下游客户主要为大型摩托车、汽车整车制造商等全球百强企业的特点相关。公司主要客户包括日本本田全资及其合资企业、美国TEAM、意大利比亚乔、印度TVS、德国福伊特等国内外知名企业。公司现有摩托车客户基本覆盖了市场主流整车厂商,新客户开拓空间相对较小。若公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化,或其所在国产业政策发生重大变化,或因公司的产品质量或技术水平达不到客户要求等原因导致在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化,将会对公司的产品销售产生不利影响,甚至可能面临营业利润大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司定位为全球的客户提供产品服务,将不断拓展市场范围,在不同市场寻找新的客户,降低客户集中度的风险。2024年下半年,公司将按计划建设公司新能源汽车高精度传动部件项目、数字化工厂技改项目等募投项目,新项目投产后,将大幅提升产品性能和产能,降低生产成本,进一步提升公司的综合竞争力,丰富公司产品种类、拓宽公司产品销路,从而降低客户集中度。</p>
4. 成本价格大幅波动的风险	<p>重大风险事项描述:公司主营业务成本构成中直接材料主</p>

	<p>要包括齿轮毛坯和其他毛坯等初加工产品，其初始材料为钢材、铝材等大宗商品。钢材、铝材具有公开的行情参考价格。长期来看，其价格受全球和下游行业经济周期的影响变化快、波动大。如果公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游、或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，在价格下降过程中未能做好存货管理，又或者原材料价格在短时间内大幅下降，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将加强原材料采购的管理，积极与原材料供应商沟通，通过充分询价、比价，达成更有利的采购和结算条款，降低采购成本，保证公司原材料采购的稳定。另外，公司建立生产管理和财务管理双向监管机制，保证公司各项成本的合理稳定。</p>
5. 汇率波动风险	<p>重大风险事项描述:为应对国内摩托车市场波动，公司依靠产品和技术优势不断加大国际市场拓展力度，因此出口销售收入占主营业务收入的比重较高。公司出口业务主要以美元进行结算，美元兑人民币汇率波动对公司利润的影响主要体现在公司的外销收入和外币应收款项、存贷款受汇率波动产生的汇兑损益。若美元兑人民币汇率下降，则公司外销收入人民币金额减少，反之则增加。如果未来美元兑人民币汇率持续处于下行或汇率波动加剧，公司将面临一定的汇率波动风险并可能进一步加大，从而影响公司净利润水平。</p> <p>应对措施:公司将逐步建立并完善的外汇风险管理体系，加强对于外汇风险的识别及对汇率变化的检测和预测。一方面规范公司对外销售业务的相关流程，增强财务人员的外汇管理能力；另一方面公司将密切关注汇率波动趋势，未来将加强与金融机构的合作，充分运用金融工具规避汇兑风险。</p>
6. 国际贸易摩擦风险	<p>重大风险事项描述:近年来，美国在国际贸易战略、进出口政策和市场开发措施等方面有向保护主义、本国优先主义方向发展的趋势，曾多次宣布对中国商品加征进口关税。虽然报告期内中美贸易摩擦尚未对公司业绩产生显著影响，但在目前的中美贸易摩擦背景下，世界贸易形势存在一定的不确定性。2024年5月，中国国际贸易促进委员会发布的全球经贸摩擦指数持续处于高位，全球经贸摩擦指数的持续高企，若中美贸易摩擦继续升级，未来公司主要出口国家或地区对公司加征关税或者在其他贸易政策上施加不利影响，都会直接提高企业的生产和采购成本。此外，贸易摩擦还带来了供应链的不稳定性。企业不得不应对不断变化的关税政策和潜在的供应链中断风险，增加了库存管理和物流安排的难度。</p> <p>应对措施:企业将根据自身情况加快转型升级，加快技术创新。继续抓住并用好我国发展的重要战略机遇期，运用新技术新模式加快改造提升传统产业，提升传统产业国际竞争力。因势利导做大做强，通过开发新产品，提升产品竞争力、拓展新兴市场等举措应对国际贸易摩擦。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》。

公司分别于2022年6月30日、2022年7月25日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议和2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》。

2023年1月3日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》，对承诺事项进行了调整修订。

根据公司控股股东、实际控制人、董事（非独立董事）、监事及高级管理人员于2022年7月21日出具的《关于股份锁定的承诺》，发行人本次发行上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长6个月。2023年5月29日，公司发布《关于延长公司股东股份锁定期的公告》，因触发前述承诺情形，公司控股股东、实际控制人吴银剑，董事（除独立董事）、监事、高级管理人员其上市前所持有本公司股票的锁定期在原锁定期基础上自动延长6个月。

根据公司于 2023 年 1 月 3 日审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》（以下简称“《稳定股价预案》”，公司于 2023 年 5 月 17 日发布《关于实施稳定股价方案的公告》，履行《稳定股价预案》中所承诺的稳定股价措施，由公司实际控制人履行前述义务，于 2023 年 5 月 18 日至 2023 年 8 月 17 日期间内实施稳定股价增持方案，自二级市场竞价买入共计 299,999 股，实际增持总金额为 1,477,178.91 元。

截至报告期末，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,000,000.09	1.04%	票据保证金、信用证保证金
固定资产	非流动资产	抵押	193,134,932.23	33.55%	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	32,075,022.02	5.57%	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	231,209,954.34	40.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司冻结货币资金、抵押固定资产及无形资产是为了公司申请银行综合授信，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,461,001	25.15%	0	25,461,001	25.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	5,000	0.01%	19,000	24,000	0.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,763,239	74.85%	0	75,763,239	74.85%
	其中：控股股东、实际控制人	63,467,363	62.70%	0	63,467,363	62.70%
	董事、监事、高管	12,295,876	12.15%	0	12,295,876	12.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
<b>总股本</b>		101,224,240	-	0	101,224,240	-
<b>普通股股东人数</b>		4,551				

注 1：控股股东、实际控制人吴银剑兼任公司董事长，董事、监事、高管所持无限售条件股份数、有限售条件股份数均未重复计入其所持股份数。

注 2：核心员工所持无限售条件股份数、有限售条件股份数，均未包含既为董事、监事、高管人员，又为核心员工的人员所持股份数。

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴银剑	境内自然人	63,467,363	0	63,467,363	62.6998%	63,467,363	0
2	吴银华	境内自然人	5,630,600	0	5,630,600	5.5625%	5,630,600	0
3	吴银翠	境内自然人	5,443,776	0	5,443,776	5.3779%	5,443,776	0
4	李欣	境内自然人	335,625	2,160,001	2,495,626	2.4654%	0	2,495,626
5	周信钢	境内自然人	0	1,523,247	1,523,247	1.5048%	0	1,523,247
6	北京贡唐商贸有限责任公司	境内非国有法人	613,254	199,900	813,154	0.8033%	0	813,154
7	金兴旺	境内自然人	0	630,549	630,549	0.6229%	0	630,549
8	程静	境内自然人	525,000	0	525,000	0.5187%	525,000	0
9	交通银行股份有限公司-南方北交所精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	150,000	183,000	333,000	0.3290%	0	333,000
10	胡素辉	境内自然人	300,000	0	300,000	0.2964%	300,000	0
11	崔力	境内自然人	0	300,000	300,000	0.2964%	0	300,000
合计		-	76,465,618	4,996,697	81,462,315	80.48%	75,366,739	6,095,576

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东吴银剑、股东吴银华，系兄弟关系；

股东吴银剑、股东吴银翠，系姐弟关系；

股东吴银华、股东吴银翠，系兄妹关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台 (www.bse.cn) 披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2024-052)

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴银剑	董事长、总经理	男	1963年7月	2024年5月21日	2027年5月21日
吴银华	副董事长、副总经理	男	1958年6月	2024年5月21日	2027年5月21日
吴银翠	董事	女	1960年2月	2024年5月21日	2027年5月21日
程静	董事、副总经理	女	1967年5月	2024年5月21日	2027年5月21日
胡素辉	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1967年11月	2024年5月21日	2027年5月21日
吴科言	董事	男	1999年12月	2024年5月21日	2027年5月21日
胡坚	独立董事	男	1968年7月	2024年5月21日	2027年5月21日
曾宏	独立董事	男	1970年7月	2024年5月21日	2027年5月21日
李夔宁	独立董事	男	1970年12月	2024年5月21日	2027年5月21日
李运平	监事会主席	男	1981年4月	2024年5月21日	2027年5月21日
郑伟	监事	男	1982年10月	2024年5月21日	2027年5月21日
张伟	职工代表监事	男	1981年10月	2024年5月21日	2027年5月21日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴银剑、吴银华、吴银翠为兄弟姐妹关系（吴银华为吴银剑之兄，吴银翠为吴银剑之姐、吴银华之妹），吴银剑与吴科言为父子关系，吴银华和吴科言为叔侄关系，吴银翠与吴科言为姑侄关系。除前述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
吴银剑	董事长、总经理	63,467,363	0	63,467,363	62.70%	0	0	0
吴银华	副董事长、副总经理	5,630,600	0	5,630,600	5.56%	0	0	0
吴银翠	董事	5,443,776	0	5,443,776	5.38%	0	0	0
程静	董事、副总经理	525,000	0	525,000	0.52%	0	0	0
胡素辉	董事、财务总监兼董事会秘书	300,000	0	300,000	0.30%	0	0	0
李运平	监事会主席	169,000	0	169,000	0.17%	0	0	0

张伟	职工代表 监事	152,500	0	152,500	0.15%	0	0	0
郑伟	监事	75,000	0	75,000	0.07%	0	0	0
合计	-	75,763,239	-	75,763,239	74.85%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	134	14	11	137
生产人员	469	28	45	452
销售人员	14	0	2	12
技术人员	79	2	4	77
财务人员	9	3	3	9
员工总计	705	47	65	687

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	56	54
专科	173	172
专科以下	474	459
员工总计	705	687

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	101,945,531.65	84,235,696.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	44,055,008.25	73,017,936.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	49,075,124.19	54,012,477.95
应收款项融资	4	518,623.65	4,502,974.45
预付款项	5	868,697.17	691,884.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,408,728.13	2,857,432.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	69,835,361.72	67,232,572.50
其中：数据资源			
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	8	1,451,440.17	2,223,199.49
<b>流动资产合计</b>		<b>271,158,514.93</b>	<b>288,774,174.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	250,759,821.71	266,258,124.32
在建工程	10	12,683,197.75	7,682,135.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	11	32,690,485.22	33,276,395.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	140,910.77	252,464.03
递延所得税资产	13	43,188.06	32,595.07
其他非流动资产	14	8,153,220.86	4,986,733.27
<b>非流动资产合计</b>		304,470,824.37	312,488,447.10
<b>资产总计</b>		575,629,339.30	601,262,621.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	16	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	17	62,040,999.89	66,792,098.17
预收款项			
合同负债	18	334,552.83	912,013.34
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	19	5,624,638.07	8,414,058.41
应交税费	20	2,015,643.50	689,680.61
其他应付款	21	1,489,769.34	1,334,749.31
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	22	1,878,260.00	45,088,260.00
其他流动负债	23	21,619.43	17,063.77
<b>流动负债合计</b>		93,405,483.06	143,247,923.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	24	74,785,210.00	45,044,340.00
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	25	3,947,895.11	4,401,968.14
递延所得税负债	13	10,850,491.76	9,586,104.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		89,583,596.87	59,032,412.41



负债合计		182,989,079.93	202,280,336.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	26	101,224,240.00	101,224,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	181,112,591.00	181,112,591.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	40,125,615.28	40,125,615.28
一般风险准备			
未分配利润	29	70,177,813.09	76,519,839.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		392,640,259.37	398,982,285.90
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		392,640,259.37	398,982,285.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		575,629,339.30	601,262,621.92

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,314,950.34	57,809,757.99
交易性金融资产		44,055,008.25	73,017,936.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	83,556,884.16	80,749,376.62
应收款项融资		518,623.65	4,502,974.45
预付款项		860,128.91	684,515.95
其他应收款	2	170,944.67	1,149,430.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,410,861.73	60,878,841.81
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,451,245.35	2,075,103.04
<b>流动资产合计</b>		264,338,647.06	280,867,936.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,246,592.96	2,246,592.96

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		250,454,026.44	265,933,791.45
在建工程		12,683,197.75	7,682,135.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,690,485.22	33,276,395.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,153,220.86	4,986,733.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>306,227,523.23</b>	<b>314,125,648.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>570,566,170.29</b>	<b>594,993,584.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		63,848,285.50	66,984,065.64
预收款项			
合同负债		334,552.83	912,013.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,357,555.70	8,056,829.08
应交税费		1,612,512.21	412,505.37
其他应付款		1,487,976.46	1,291,146.12
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		1,878,260.00	45,088,260.00
其他流动负债		21,619.43	17,063.77
<b>流动负债合计</b>		<b>94,540,762.13</b>	<b>142,761,883.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		74,785,210.00	45,044,340.00
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		3,947,895.11	4,401,968.14
递延所得税负债		10,850,491.76	9,586,104.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,583,596.87</b>	<b>59,032,412.41</b>

负债合计		184,124,359.00	201,794,295.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		101,224,240.00	101,224,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,396,341.08	181,396,341.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,125,615.28	40,125,615.28
一般风险准备			
未分配利润		63,695,614.93	70,453,092.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>386,441,811.29</b>	<b>393,199,289.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>570,566,170.29</b>	<b>594,993,584.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	1	155,360,997.34	164,058,481.14
其中：营业收入	1	155,360,997.34	164,058,481.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1	142,161,913.68	146,619,424.36
其中：营业成本	1	123,428,186.62	125,568,389.58
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	2,134,844.62	1,897,701.36
销售费用	3	1,203,652.56	1,528,930.42
管理费用	4	10,453,933.11	11,672,180.91
研发费用	5	5,889,284.21	5,913,614.63
财务费用	6	-947,987.44	38,607.46
其中：利息费用		957,642.87	2,267,680.99
利息收入		1,166,080.56	151,897.57
加：其他收益	7	1,181,524.15	1,842,531.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	527,396.58	137,385.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	37,071.68	46,575.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	232,156.26	-279,332.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-167,979.38	-702,849.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	347,791.30	22,123.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,357,044.25	18,505,491.29
加：营业外收入	13	311,125.67	
减：营业外支出	14	285,475.53	60,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,382,694.39	18,445,491.29
减：所得税费用	15	1,479,872.92	1,519,808.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,902,821.47	16,925,682.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,902,821.47	16,925,682.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,902,821.47	16,925,682.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,902,821.47	16,925,682.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,902,821.47	16,925,682.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.20

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	1	163,106,196.22	160,380,995.98
减：营业成本	1	130,752,145.56	125,001,373.77
税金及附加		2,054,513.05	1,859,764.16
销售费用		927,714.68	1,224,909.67
管理费用		10,249,519.04	11,453,710.07
研发费用	2	5,889,284.21	5,913,614.63
财务费用		768,491.53	886,757.62
其中：利息费用		957,642.87	2,267,680.99
利息收入		544,907.16	139,124.49
加：其他收益		1,181,524.15	1,842,531.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	527,396.58	137,385.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,071.68	46,575.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		444,016.13	-354,300.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-167,979.38	-702,849.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		347,791.30	22,123.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,834,348.61	15,032,331.94
加：营业外收入		311,125.67	
减：营业外支出		274,834.83	60,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,870,639.45	14,972,331.94
减：所得税费用		1,383,269.38	1,434,227.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,487,370.07	13,538,103.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,487,370.07	13,538,103.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,487,370.07	13,538,103.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,617,691.44	157,651,573.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,453,187.07	9,530,384.27
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,755,226.26	1,808,884.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		158,826,104.77	168,990,842.18
购买商品、接受劳务支付的现金		79,620,484.66	96,800,632.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,452,827.61	32,634,123.20
支付的各项税费		6,954,351.89	7,530,458.05
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,207,217.51	4,539,103.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,234,881.67	141,504,317.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		36,591,223.10	27,486,524.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1	168,378,396.58	157,277,810.22
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		764,998.94	22,123.89
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	2	703,650.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		169,847,045.52	157,299,934.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,695,317.63	8,436,746.91
投资支付的现金	1	138,851,000.00	212,131,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2		6,147,791.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,546,317.63	226,715,538.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,300,727.89	-69,415,604.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			127,759,986.04
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		30,750,000.00	43,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,750,000.00	171,559,986.04
偿还债务支付的现金		44,219,130.00	102,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,202,490.87	22,512,528.99
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	2		4,126,249.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,421,620.87	129,438,778.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,671,620.87	42,121,207.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,193,154.61	248,908.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,413,484.73	441,036.51
加：期初现金及现金等价物余额		77,532,046.83	65,691,531.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,945,531.56	66,132,568.12

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,117,537.58	177,276,026.06
收到的税费返还		1,787,457.65	4,732,287.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,134,052.86	1,796,110.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,039,048.09	183,804,425.01
购买商品、接受劳务支付的现金		82,490,691.73	102,341,560.90
支付给职工以及为职工支付的现金		30,371,795.11	30,338,861.27
支付的各项税费		6,629,018.48	6,786,755.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,044,554.73	4,489,596.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,536,060.05	143,956,773.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,502,988.04	39,847,651.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		168,378,396.58	157,277,810.22
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		764,998.94	22,123.89

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		703,650.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		169,847,045.52	157,299,934.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,695,317.63	8,436,746.91
投资支付的现金		138,851,000.00	212,131,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,147,791.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,546,317.63	226,715,538.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,300,727.89	-69,415,604.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			127,759,986.04
取得借款收到的现金		30,750,000.00	43,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,750,000.00	171,559,986.04
偿还债务支付的现金		44,219,130.00	102,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,202,490.87	22,512,528.99
支付其他与筹资活动有关的现金			4,126,249.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,421,620.87	129,438,778.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,671,620.87	42,121,207.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		76,747.20	134,017.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,208,842.26	12,687,271.40
加：期初现金及现金等价物余额		51,106,107.99	44,850,816.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,314,950.25	57,538,087.57



(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	101,224,240.00				181,112,591.00				40,125,615.28		76,519,839.62	398,982,285.90
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	101,224,240.00				181,112,591.00				40,125,615.28		76,519,839.62	398,982,285.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,342,026.53	-6,342,026.53
（一）综合收益总额											13,902,821.47	13,902,821.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-20,244,848.00	-20,244,848.00
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											-20,244,848.00	-20,244,848.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	101,224,240.00				181,112,591.00				40,125,615.28		70,177,813.09	392,640,259.37

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,914,240.00				83,854,426.65				36,609,840.80		61,563,387.79		257,941,895.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	75,914,240.00			83,854,426.65			36,609,840.80		61,563,387.79			257,941,895.24
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	25,310,000.00			97,258,164.35					-3,319,165.43			119,248,998.92
（一）综合收益总额									16,925,682.57			16,925,682.57
（二）所有者投入和减少资本	25,310,000.00			97,258,164.35								122,568,164.35
1. 股东投入的普通股	25,310,000.00			97,258,164.35								122,568,164.35
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									-20,244,848.00			-20,244,848.00
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									-20,244,848.00			-20,244,848.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	101,224,240.00				181,112,591.00				36,609,840.80		58,244,222.36	377,190,894.16

法定代表人：吴银剑

主管会计工作负责人：胡素辉

会计机构负责人：胡素辉

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,224,240.00				181,396,341.08				40,125,615.28		70,453,092.86	393,199,289.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,224,240.00				181,396,341.08				40,125,615.28		70,453,092.86	393,199,289.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,757,477.93	-6,757,477.93
(一) 综合收益总额											13,487,370.07	13,487,370.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-20,244,848.00	-20,244,848.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-20,244,848.00	-20,244,848.00

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	101,224,240.00				181,396,341.08				40,125,615.28		63,695,614.93	386,441,811.29

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	75,914,240.00				84,138,176.73				36,609,840.80		59,055,970.55	255,718,228.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	75,914,240.00				84,138,176.73				36,609,840.80		59,055,970.55	255,718,228.08
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	25,310,000.00				97,258,164.35						-6,706,744.03	115,861,420.32
(一) 综合收益总额											13,538,103.97	13,538,103.97
(二) 所有者投入和减少资本	25,310,000.00				97,258,164.35							122,568,164.35

1. 股东投入的普通股	25,310,000.00				97,258,164.35							122,568,164.35
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											-20,244,848.00	-20,244,848.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-20,244,848.00	-20,244,848.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	101,224,240.00				181,396,341.08				36,609,840.80		52,349,226.52	371,579,648.40

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

(1) 经公司 2024 年 5 月 21 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 101,224,240 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，共计派发现金红利 20,244,848.00 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-048）。

## (二) 财务报表项目附注

# 重庆市旺成科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆市旺成科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由吴银剑、钟毅发起设立，于1992年2月25日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500106622015389N的营业执照，注册资本10,122.42万元，股份总数10,122.42万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份2,546.10万股，无限售条件的流通股份7,576.32万股。

本公司属制造业。主要经营活动为汽车配件、摩托车配件（不含发动机）、风电零部件、农机零部件、全地形车零部件等的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2024年8月26日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期为2024年1月1日至2024年6月30日。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。



#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的预付款项		账龄超过1年的单笔金额超过资产总额0.5%的预付账款。
重要的在建工程项目	财务报表附注五、(一)11	公司将单项金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过1年的应付账款		账龄超过1年的单笔金额超过资产总额0.5%的应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款		账龄超过1年的单笔金额超过资产总额0.5%的其他应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债		账龄超过1年的单笔金额超过资产总额0.5%的合同负债。
重要的投资活动现金流量	财务报表附注五、(三)1	公司将单项金额超过资产总额5%的投资活动认定为重要投资活动。
重要的承诺事项		公司将已签订尚未完全履行的单项合同金额超过资产总额0.5%或者性质特殊的承诺认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项		公司将诉讼请求金额超过资产总额0.5%或者性质特殊的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	财务报表附注十三	公司将影响金额超过资产总额5%或者性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重大非经常性损益项目	财务报表附注十六(一)	单项金额超过归属于母公司股东非经常性损益净额的10%的非经常性损益项目。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

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

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

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		失
应收账款——合并范围内关联方组合	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合计算预期信用损失率为0%
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表



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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

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

## (十四) 投资性房地产

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

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

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-35.00	0.00-5.00	2.71-5.00
机器设备	年限平均法	3.00-11.00	0.00-5.00	8.7-31.67
运输工具	年限平均法	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

## (十六) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设完成后达到预定可使用状态

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	39、46、50，预期经济利益年限	年限平均法
软件	5，预期经济利益年限	年限平均法

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

直接从事研发活动的人员的，公司根据研发人员在不同项目的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用不同项目间分配。

### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 部分长期资产减值

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

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

### (二十) 长期待摊费用

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

### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售离合器、齿轮等产品属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户并经确认，或根据合同约定将产品运至客户指定仓库且客户已领用产品，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司按照合同或订单要求发货，在货物报关出口并取得报关单和提单时确认收入。

### （二十四）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

入当期损益。

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

#### （二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、9%、13%[注]



税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]本公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法，子公司重庆旺成贸易有限公司出口货物实行“免、退”税管理办法

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆旺成贸易有限公司	20%
重庆众旺机械制造有限公司	20%

#### (二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司符合《西部地区鼓励产业目录》(国家发改委 2021 年 40 号令)“西部地区新增鼓励类产业”中“重庆市”第 13 条汽车整车、专用车(不包括仓栅车、栏板车、自卸车、普通厢式车、普通挂车)及零部件制造、第 15 条摩托车整车及重要零部件制造之规定，2023 年度按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 2022 年 10 月 12 日，公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251101213，有效期三年，2023 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司重庆众旺机械制造有限公司、重庆旺成贸易有限公司符合小型微利企业标准，按小型微利企业税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》

(2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。公司自2023年1月1日起享受可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	70,089.84	50,608.16
银行存款	95,875,172.63	69,449,141.67
其他货币资金	6,000,269.18	14,735,947.00
合 计	101,945,531.65	84,235,696.83

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金6,000,000.09元,证券账户余额269.09元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,055,008.25	73,017,936.57
其中:理财产品	44,055,008.25	43,007,662.60
结构性存款		30,010,273.97
合 计	44,055,008.25	73,017,936.57

#### 3. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	51,649,425.84	56,817,951.40
1-2年		
2-3年		
3-4年		70,848.23
4-5年	40,848.23	0.06

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	125,909.65	125,909.59
合 计	51,816,183.72	57,014,709.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,816,183.72	100.00	2,741,059.53	5.29	49,075,124.19
合 计	51,816,183.72	100.00	2,741,059.53	5.29	49,075,124.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,014,709.28	100.00	3,002,231.33	5.27	54,012,477.95
合 计	57,014,709.28	100.00	3,002,231.33	5.27	54,012,477.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,649,425.84	2,582,471.30	5.00
4-5 年	40,848.23	32,678.58	80.00
5 年以上	125,909.65	125,909.65	100.00
小 计	51,816,183.72	2,741,059.53	5.29

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,002,231.33	-261,171.80				2,741,059.53

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
合 计	3,002,231.33	-261,171.80				2,741,059.53

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余 额的比例 (%)	坏账准备
新大洲本田摩托（苏州）有限公司	15,289,980.37	29.51%	764,499.02
TEAM INDUSTRIES INC	4,511,691.02	8.71%	225,584.55
Tool Tec Inc.、SOLO WORLD PARTNERS L.L.C	4,428,336.96	8.55%	221,416.85
JM Voith SE & Co KG、福伊特驱动 技术系统（上海）有限公司	3,825,939.72	7.38%	191,296.99
PIAGGIO VIETNAM CO LTD、PIAGGIO & C.S.P.A	3,670,449.80	7.08%	183,522.49
小 计	31,726,397.87	61.23%	1,586,319.90

[注] Tool Tec Inc.、SOLO WORLD PARTNERS L.L.C 受同一实际控制人控制；JM Voith SE & Co KG、福伊特驱动技术系统（上海）有限公司受同一实际控制人控制；PIAGGIO VIETNAM CO LTD、PIAGGIO & C.S.P.A 受同一实际控制人控制。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	518,623.65	4,502,974.45
合 计	518,623.65	4,502,974.45

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	19,906,971.21
小 计	19,906,971.21

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	795,680.48	91.59		795,680.48	612,594.11	88.54		612,594.11
1-2年	73,016.69	8.41		73,016.69	79,290.10	11.46		79,290.10
合计	868,697.17	100.00		868,697.17	691,884.21	100.00		691,884.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司重庆江南石油分公司	120,231.33	13.84
深圳市全景网络有限公司	103,388.00	11.90
重庆高伦科技有限公司	70,000.00	8.06
重庆平轩钢材有限公司	60,798.00	7.00
重庆顾迪科技服务有限公司	59,000.00	6.79
小计	413,417.33	47.59

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,405,052.91	2,761,142.41
保证金	655,001.84	655,001.84
其他	433,292.49	496,892.14
合计	4,493,347.24	3,913,036.39

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,542,345.40	2,962,034.55
1-2年		
2-3年	5,000.00	5,000.00
3-4年	80,000.00	80,000.00
4-5年		
5年以上	866,001.84	866,001.84
合计	4,493,347.24	3,913,036.39

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,493,347.24	100.00	1,084,619.11	24.14	3,408,728.13
合 计	4,493,347.24	100.00	1,084,619.11	24.14	3,408,728.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,913,036.39	100.00	1,055,603.57	26.98	2,857,432.82
合 计	3,913,036.39	100.00	1,055,603.57	26.98	2,857,432.82

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,493,347.24	1,084,619.11	24.14
其中：1年以内	3,542,345.40	177,117.27	5.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	80,000.00	40,000.00	50.00
5年以上	866,001.84	866,001.84	100.00
小 计	4,493,347.24	1,084,619.11	24.14

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	148,101.73		907,501.84	1,055,603.57
期初数在本期	—	—	—	

项 目	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）	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,015.54			29,015.54
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	177,117.27		907,501.84	1,084,619.11
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00		95.43	24.14

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但仍未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
应收出口退税	出口退税	3,405,052.91	1 年以内	75.78	170,252.65
国网重庆市电力 公司	保证金	630,001.84	3-4 年、5 年以 上	14.02	590,001.84
重庆怡之驰机械 有限公司	其他	192,500.00	5 年以上	4.28	192,500.00
陈秋菊	其他	65,995.09	1 年以内	1.47	3,299.75
四川一通鼎晟铸 造有限公司	其他	45,000.00	5 年以上	1.00	45,000.00
小计		4,338,549.84		96.55	1,001,054.24

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,957,765.38		4,957,765.38
低值易耗品	9,282,000.10		9,282,000.10
在产品	11,585,396.71	225,868.94	11,359,527.77
库存商品	22,970,067.87	457,957.68	22,512,110.19
发出商品	21,803,835.70	79,877.42	21,723,958.28
合 计	70,599,065.76	763,704.04	69,835,361.72

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,500,181.10		4,500,181.10
低值易耗品	8,751,264.96		8,751,264.96
在产品	11,972,304.25	162,469.38	11,809,834.87
库存商品	25,798,271.53	448,968.20	25,349,303.33
发出商品	16,877,749.43	55,761.19	16,821,988.24
合 计	67,899,771.27	667,198.77	67,232,572.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	162,469.38	73,744.58		10,345.02		225,868.94
发出商品	55,761.19	34,004.46		9,888.23		79,877.42
库存商品	448,968.20	60,230.34		51,240.86		457,957.68
合 计	667,198.77	167,979.38		71,474.11		763,704.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	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	相应存货已领用
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售



## 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	194.82		194.82	1,303,394.72		1,303,394.72
预交税金	1,451,245.35		1,451,245.35	919,804.77		919,804.77
合 计	1,451,440.17		1,451,440.17	2,223,199.49		2,223,199.49

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	114,517,551.81	438,174,402.82	17,634,824.10	2,426,581.44	572,753,360.17
本期增加金额		3,469,369.83			3,469,369.83
1) 购置		3,362.83			3,362.83
2) 在建工程转入		3,466,007.00			3,466,007.00
本期减少金额		15,079,802.99	224,350.86		15,304,153.85
1) 处置或报废		15,079,802.99	224,350.86		15,304,153.85
期末数	114,517,551.81	426,563,969.66	17,410,473.24	2,426,581.44	560,918,576.15
累计折旧					
期初数	38,219,660.61	255,215,497.94	10,863,265.11	2,196,812.19	306,495,235.85
本期增加金额	2,663,757.15	14,466,614.94	973,770.28	40,366.91	18,144,509.28
1) 计提	2,663,757.15	14,466,614.94	973,770.28	40,366.91	18,144,509.28
本期减少金额		14,256,639.83	224,350.86		14,480,990.69
1) 处置或报废		14,256,639.83	224,350.86		14,480,990.69
期末数	40,883,417.76	255,425,473.05	11,612,684.53	2,237,179.10	310,158,754.44

账面价值					
期末账面价值	73,634,134.05	171,138,496.61	5,797,788.71	189,402.34	250,759,821.71
期初账面价值	76,297,891.20	182,958,904.88	6,771,558.99	229,769.25	266,258,124.32

(2) 其他说明

期末有账面原值为 1,760,000.00 元，账面价值为 848,418.66 元的房屋占用的土地使用权为集体建设用地。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车高精度传动部件建设项目	11,764,410.51		11,764,410.51	7,216,090.76		7,216,090.76
数字化工厂技改项目	423,716.28		423,716.28			
离合器核心零部件摩擦材料技改项目	29,026.55		29,026.55			
其他	466,044.41		466,044.41	466,044.41		466,044.41
小 计	12,683,197.75		12,683,197.75	7,682,135.17		7,682,135.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新能源汽车高精度传动部件建设项目	13,846	7,216,090.76	7,962,556.84	3,414,237.09		11,764,410.51
数字化工厂技改项目	5,415		475,486.19	51,769.91		423,716.28
离合器核心零部件摩擦材料技改项目	7,807		29,026.55			29,026.55
小 计		7,216,090.76	8,467,069.58	3,466,007.00		12,217,153.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新能源汽车高精度传动部件建设项目	52.09	52.09				募集资金、自有资金

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,893,026.91	2,078,293.79	44,971,320.70
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	42,893,026.91	2,078,293.79	44,971,320.70
累计摊销			
期初数	9,994,549.84	1,700,375.62	11,694,925.46
本期增加金额	438,793.80	147,116.22	585,910.02
1) 计提	438,793.80	147,116.22	585,910.02
本期减少金额			
期末数	10,433,343.64	1,847,491.84	12,280,835.48
账面价值			
期末账面价值	32,459,683.27	230,801.95	32,690,485.22
期初账面价值	32,898,477.07	377,918.17	33,276,395.24

### (2) 其他说明

期末有账面原值为 877,000.00 元，账面价值为 384,661.32 元的土地使用权为集体建设用地。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	252,464.03		111,553.26		140,910.77
合 计	252,464.03		111,553.26		140,910.77

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,589,382.68	602,031.29	4,725,033.67	643,564.93
递延收益	3,947,895.11	592,184.27	4,401,968.14	660,295.22
可抵扣亏损			4,017,138.05	602,570.71
合 计	8,537,277.79	1,194,215.56	13,144,139.86	1,906,430.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单价 500 万以下固定资产税前一次性扣除	66,261,269.69	9,939,190.45	61,929,261.86	9,289,389.28
高新技术企业第四季度新购置的设备、器具加计扣除	13,693,850.47	2,054,077.57	14,452,401.91	2,167,860.29
交易性金融资产公允价值变动损益	55,008.25	8,251.24	17,936.57	2,690.49
合 计	80,010,128.41	12,001,519.26	76,399,600.34	11,459,940.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,151,027.50	43,188.06	1,873,835.79	32,595.07
递延所得税负债	1,151,027.50	10,850,491.76	1,873,835.79	9,586,104.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
内部未实现利润	2,714,681.63	1,305,306.64
合 计	2,714,681.63	1,305,306.64

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,153,220.86		8,153,220.86	4,986,733.27		4,986,733.27
合 计	8,153,220.86		8,153,220.86	4,986,733.27		4,986,733.27

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,000,000.09	6,000,000.09	冻结	票据保证金、信用证保证金
固定资产	347,143,448.65	193,134,932.23	抵押	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	42,016,026.91	32,075,022.02	抵押	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	395,159,475.65	231,209,954.34		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,703,650.00	6,703,650.00	冻结	票据保证金、信用证保证金
固定资产	325,635,071.92	171,924,960.35	抵押	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	42,016,026.91	32,502,572.19	抵押	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	374,354,748.83	211,131,182.54		

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	54,223,044.69	55,997,626.25
工程及设备款	7,817,955.20	10,794,471.92
合 计	62,040,999.89	66,792,098.17

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	334,552.83	912,013.34
合 计	334,552.83	912,013.34

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,414,058.41	26,938,822.16	29,728,242.50	5,624,638.07
离职后福利—设定提存计划		2,724,585.11	2,724,585.11	
合 计	8,414,058.41	29,663,407.27	32,452,827.61	5,624,638.07

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,169,401.94	24,033,101.40	26,728,192.44	4,474,310.90
职工福利费		701,213.75	701,213.75	
社会保险费		1,811,597.01	1,811,597.01	
其中：医疗保险费		1,640,550.54	1,640,550.54	
工伤保险费		171,046.47	171,046.47	
住房公积金		392,910.00	392,910.00	
工会经费和职工教育经费	1,244,656.47		94,329.30	1,150,327.17
小 计	8,414,058.41	26,938,822.16	29,728,242.50	5,624,638.07

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,642,094.72	2,642,094.72	
失业保险费		82,490.39	82,490.39	
小 计		2,724,585.11	2,724,585.11	

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,595,450.88	275,998.58
个人所得税	95,643.95	178,624.25
城市维护建设税	108,572.73	80,876.60
教育费附加	46,531.16	34,661.41
地方教育附加	31,020.78	23,107.59
企业所得税	83,169.15	11,653.86

项 目	期末数	期初数
其他	55,254.85	84,758.32
合 计	2,015,643.50	689,680.61

#### 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	443,826.00	386,010.00
其他	1,045,943.34	948,739.31
合 计	1,489,769.34	1,334,749.31

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,878,260.00	45,088,260.00
合 计	1,878,260.00	45,088,260.00

#### 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	21,619.43	17,063.77
合 计	21,619.43	17,063.77

#### 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	74,785,210.00	45,044,340.00
合 计	74,785,210.00	45,044,340.00

#### 25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,401,968.14		454,073.03	3,947,895.11	收到与资产相关的政府补助
合 计	4,401,968.14		454,073.03	3,947,895.11	

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,224,240.00						101,224,240.00
合 计	101,224,240.00						101,224,240.00

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	180,612,591.00			180,612,591.00
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合 计	181,112,591.00			181,112,591.00

## 28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,125,615.28			40,125,615.28
合 计	40,125,615.28			40,125,615.28

## 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	76,519,839.62	61,563,387.79
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	76,519,839.62	61,563,387.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,902,821.47	16,925,682.57
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,244,848.00	20,244,848.00
期末未分配利润	70,177,813.09	58,244,222.36

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	153,624,280.31	122,813,863.79	160,041,218.74	124,406,694.71
其他业务收入	1,736,717.03	614,322.83	4,017,262.40	1,161,694.87
合 计	155,360,997.34	123,428,186.62	164,058,481.14	125,568,389.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	155,222,181.34	123,428,186.62	162,243,199.45	125,203,049.46

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
齿轮	86,206,268.26	67,370,475.13	102,549,092.47	76,247,986.33
离合器	59,443,271.94	48,226,413.21	45,482,979.86	37,406,763.43
其他	9,572,641.14	7,831,298.28	14,211,127.13	11,548,299.70
小 计	155,222,181.34	123,428,186.62	162,243,199.45	125,203,049.46

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	155,222,181.34	162,243,199.45
小 计	155,222,181.34	162,243,199.45

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	572,960.10	697,606.81
土地使用税	499,006.00	499,006.00
城市维护建设税	457,026.37	345,991.86
教育费附加	195,191.13	148,282.20
地方教育附加	131,256.26	98,854.79
其他	279,404.76	107,959.70
合计	2,134,844.62	1,897,701.36

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	713,280.19	642,409.89
业务招待费	231,146.90	438,384.37
差旅费	106,059.29	124,506.06
其他	153,166.18	323,630.10
合 计	1,203,652.56	1,528,930.42

[注]根据 2024 年 3 月财政部会计司编写的《企业会计准则应用指南汇编 2024》第十四章或有事项中:因保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,不再在“销售费用”中列示。

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,363,880.58	6,291,622.97
折旧费	1,207,772.86	1,262,198.63
中介机构服务费	606,220.83	691,850.87
无形资产摊销	585,910.02	520,776.66
车辆运行费	459,421.74	529,756.87
办公费	409,120.30	636,775.28
业务招待费	141,031.73	432,231.87
长期待摊费用摊销	111,553.26	111,553.26
差旅费	40,205.52	371,409.80
其 他	528,816.27	824,004.70
合 计	10,453,933.11	11,672,180.91

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,115,617.44	4,087,191.48
物料消耗	1,309,551.21	1,272,815.98
折旧费	431,857.14	432,843.85

项 目	本期数	上年同期数
其 他	32,258.42	120,763.32
合 计	5,889,284.21	5,913,614.63

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	957,642.87	2,267,680.99
减：利息收入	1,166,080.56	151,897.57
减：汇兑收益	1,364,895.21	2,334,740.10
加：手续费等	625,345.46	257,564.14
合 计	-947,987.44	38,607.46

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	454,073.03	454,073.03	454,073.03
与收益相关的政府补助[注]	3,000.00	1,382,170.71	3,000.00
先进制造业进项税额加计抵减	710,506.88		
个人所得税“三代”手续费返还	13,944.24	6,287.71	
合 计	1,181,524.15	1,842,531.45	457,073.03

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	527,396.58	137,385.56
合 计	527,396.58	137,385.56

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	37,071.68	46,575.34
合 计	37,071.68	46,575.34

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	232,156.26	-279,332.36
合 计	232,156.26	-279,332.36

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-167,979.38	-702,849.37
合 计	-167,979.38	-702,849.37

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	347,791.30	22,123.89	347,791.30
合 计	347,791.30	22,123.89	347,791.30

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	311,125.55		311,125.55
其 他	0.12		0.12
合 计	311,125.67		311,125.67

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	274,834.83		274,834.83
对外捐赠	10,640.70	60,000.00	10,640.70
合 计	285,475.53	60,000.00	285,475.53

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	226,078.42	100,558.61
递延所得税费用	1,253,794.50	1,419,250.11
合 计	1,479,872.92	1,519,808.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,382,694.39	18,445,491.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,307,404.16	2,766,823.68
子公司适用不同税率的影响	-51,205.50	-347,315.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,023.12	68,287.20
研发费用及其他可加计扣除的影响	-876,259.44	-879,909.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	441.83	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-27,425.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	70,468.75	-60,651.95
所得税费用	1,479,872.92	1,519,808.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回基金理财等	137,851,000.00	157,131,000.00
赎回结构性存款	30,000,000.00	
小 计	167,851,000.00	157,131,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买基金理财等	138,851,000.00	147,131,000.00
购买结构性存款		65,000,000.00
小 计	138,851,000.00	212,131,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,000.00	1,382,170.71
利息收入	1,166,080.56	151,897.57
赔偿收入	311,125.55	
其他	275,020.15	274,815.77
合 计	1,755,226.26	1,808,884.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用、管理费用等期间费用	3,071,786.11	4,427,190.48
其他	135,431.40	111,913.43
合 计	3,207,217.51	4,539,103.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资性质的信用证保证金净额	703,650.00	
合 计	703,650.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资性质的票据保证金、信用证保证金净额		6,147,791.60
合 计		6,147,791.60

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,902,821.47	16,925,682.57
加：资产减值准备	-64,176.88	982,181.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,144,509.28	16,828,368.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	585,910.02	585,910.02
长期待摊费用摊销	111,553.26	111,553.26
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）	-347,791.30	-22,123.89

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	274,834.83	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,071.68	-46,575.34
财务费用（收益以“-”号填列）	-235,511.74	2,018,772.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-527,396.58	-137,385.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,592.99	-353,498.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,264,387.49	1,772,748.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,770,768.60	-843,306.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,853,359.08	15,767,845.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,153,875.60	-26,103,647.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,591,223.10	27,486,524.92
(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	95,945,531.56	66,132,568.12
减：现金的期初余额	77,532,046.83	65,691,531.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,413,484.73	441,036.51

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	95,945,531.56	77,532,046.83
其中：库存现金	70,089.84	50,608.16
可随时用于支付的银行存款	95,875,172.63	69,449,141.67
可随时用于支付的其他货币资金	269.09	8,032,297.00

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	95,945,531.56	77,532,046.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	2,112,957.18	11,932,033.56	使用范围受限但可随时支取
小 计	2,112,957.18	11,932,033.56	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	6,000,000.09	6,000,000.00	使用受限
信用证保证金		703,650.00	使用受限
小 计	6,000,000.09	6,703,650.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	90,132,600.00	30,750,000.00		44,219,130.00		76,663,470.00
小 计	90,132,600.00	30,750,000.00		44,219,130.00		76,663,470.00

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	26,185,344.42	12,065,399.95
其中：支付货款	26,002,995.42	11,051,115.23
支付固定资产等长期资产购置款	182,349.00	1,014,284.72

(四) 其他



外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			62,488,551.46
其中：美元	7,646,386.30	7.1268	54,494,265.89
欧元	833,405.08	7.6617	6,385,299.70
日元	10,740,164.00	0.044738	480,493.46
瑞士法郎	142,000.53	7.9471	1,128,492.41
应收账款			16,314,203.93
其中：美元	2,088,755.06	7.1268	14,883,397.54
欧元	186,747.90	7.6617	1,430,806.39
合同负债			168,249.49
其中：美元	23,608.00	7.1268	168,249.49
应付账款			1,695,959.05
其中：美元	12,205.30	7.1268	86,984.73
日元	10,740,000.00	0.044738	480,486.12
瑞士法郎	142,000.00	7.9471	1,128,488.20
其他应付款			211,547.65
其中：美元	1,400.00	7.1268	9,977.52
欧元	26,308.80	7.6617	201,570.13

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,115,617.44	4,087,191.48
物料消耗	1,309,551.21	1,272,815.98
折旧费	431,857.14	432,843.85
其他	32,258.42	120,763.32
合 计	5,889,284.21	5,913,614.63
其中：费用化研发支出	5,889,284.21	5,913,614.63
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆旺成贸易有限公司、重庆众旺机械制造有限公司两家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (元)	主要经营 地及注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆旺成贸易 有限公司	800,000.00	重庆市	货物进出口及 技术进出口， 销售摩托车及 配件、汽车配 件等	100.00		同一控制下企业 合并取得
重庆众旺机械 制造有限公司	1,000,000.00	重庆市	摩托车零部件 及配件制造， 汽车零部件及 配件制造，销 售、加工等	80.00	20.00	设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,000.00
其中：计入其他收益	3,000.00
合 计	3,000.00

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	4,401,968.14		454,073.03	
小 计	4,401,968.14		454,073.03	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				3,947,895.11	与资产相关
小 计				3,947,895.11	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	457,073.03	1,836,243.74
合 计	457,073.03	1,836,243.74

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.23%（2023年12月31日：58.81%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	76,663,470.00	82,830,538.32	1,917,711.57	74,379,591.61	6,533,235.13
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	62,040,999.89	62,040,999.89	62,040,999.89		
其他应付款	1,489,769.34	1,489,769.34	1,489,769.34		
小 计	160,194,239.23	166,361,307.55	85,448,480.80	74,379,591.61	6,533,235.13

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,132,600.00	95,292,094.77	45,912,912.29	35,821,873.46	13,557,309.02
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	66,792,098.17	66,792,098.17	66,792,098.17		
其他应付款	1,334,749.31	1,334,749.31	1,334,749.31		
小 计	178,259,447.48	183,418,942.25	134,039,759.77	35,821,873.46	13,557,309.02

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币76,663,470.00元（2023年12月31日：46,782,600.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			44,055,008.25	44,055,008.25
2. 应收款项融资			518,623.65	518,623.65

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			44,573,631.90	44,573,631.90

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

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为理财产品，以预期收益率来预测未来现金流量确定其公允价值。

公司应收款项融资系以商业银行为承兑人的银行承兑汇票，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且其期限较短受市场风险的影响较小，故本公司以应收款项融资的成本作为公允价值进行计量

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
吴银剑	中国	董事长、总经理	62.70	62.70

注：本公司实际控制人为吴银剑，吴银剑、吴银华和吴银翠系一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴银华	实际控制人关系密切家庭成员并持有公司 5.56%股权
吴银翠	实际控制人关系密切家庭成员并持有公司 5.38%股权

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,289,000.34	1,273,415.04

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	85,486,156.51	83,041,165.84
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		70,848.23
4-5 年	40,848.23	0.06
5 年以上	125,909.65	125,909.59
合 计	85,652,914.39	83,237,923.72

###### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,652,914.39	100.00	2,096,030.23	2.45	83,556,884.16
合 计	85,652,914.39	100.00	2,096,030.23	2.45	83,556,884.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,237,923.72	100.00	2,488,547.10	2.99	80,749,376.62
合 计	83,237,923.72	100.00	2,488,547.10	2.99	80,749,376.62

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	46,737,316.61		
账龄组合	38,915,597.78	2,096,030.23	5.39
小 计	85,652,914.39	2,096,030.23	2.45

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,748,839.90	1,937,442.00	5.00
4-5年	40,848.23	32,678.58	80.00
5年以上	125,909.65	125,909.65	100.00
小 计	38,915,597.78	2,096,030.23	5.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,488,547.10	-392,516.87				2,096,030.23
合 计	2,488,547.10	-392,516.87				2,096,030.23

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
重庆旺成贸易有限公司	44,345,930.22	51.76	



单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
新大洲本田摩托（苏州）有限公司	15,289,980.37	17.85	764,499.02
JM Voith SE & Co KG、福伊特驱动技术系统（上海）有限公司	3,825,939.72	4.47	191,296.99
PIAGGIO VIETNAM CO LTD、PIAGGIO & C.S.P.A	3,670,449.80	4.29	183,522.49
蜂巢传动系统（江苏）有限公司、蜂巢传动科技河北有限公司、蜂巢传动科技邳州有限公司、蜂巢传动科技（重庆）有限公司	2,890,798.42	3.38	144,539.92
小 计	70,023,098.53	81.75	1,283,858.42

[注] JM Voith SE & Co KG、福伊特驱动技术系统（上海）有限公司受同一实际控制人控制；PIAGGIO VIETNAM CO LTD、PIAGGIO & C.S.P.A 受同一实际控制人控制；蜂巢传动系统（江苏）有限公司、蜂巢传动科技河北有限公司、蜂巢传动科技邳州有限公司、蜂巢传动科技（重庆）有限公司受同一实际控制人控制。

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	655,001.84	655,001.84
出口退税		965,739.57
其他	430,152.28	494,397.73
合 计	1,085,154.12	2,115,139.14

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	134,152.28	1,164,137.30
1-2 年		
2-3 年	5,000.00	5,000.00
3-4 年	80,000.00	80,000.00
4-5 年		
5 年以上	866,001.84	866,001.84
合 计	1,085,154.12	2,115,139.14

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,085,154.12	100.00	914,209.45	84.25	170,944.67
合 计	1,085,154.12	100.00	914,209.45	84.25	170,944.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,115,139.14	100.00	965,708.71	45.66	1,149,430.43
合 计	2,115,139.14	100.00	965,708.71	45.66	1,149,430.43

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,085,154.12	914,209.45	84.25
其中：1年以内	134,152.28	6,707.61	5.00
1-2年			
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	866,001.84	866,001.84	100.00
小 计	1,085,154.12	914,209.45	84.25

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	58,206.87		907,501.84	965,708.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-51,499.26			-51,499.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,707.61		907,501.84	914,209.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	期末坏账准 备
国网重庆市电力 公司	保证金	630,001.84	3-4 年、5 年以上	58.06	590,001.84
重庆怡之驰机械 有限公司	其他	192,500.00	5 年以上	17.74	192,500.00
陈秋菊	其他	65,995.09	1 年以内	6.08	3,299.75
四川一通鼎晟铸 造有限公司	其他	45,000.00	5 年以上	4.15	45,000.00
严志	其他	30,914.81	1 年以内	2.85	1,545.74
小计		964,411.74		88.87	830,801.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,246,592.96		2,246,592.96	2,246,592.96		2,246,592.96
合 计	2,246,592.96		2,246,592.96	2,246,592.96		2,246,592.96

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
重庆旺成贸易有限公司	1,446,592.96						1,446,592.96	
重庆众旺机械制造有限公司	800,000.00						800,000.00	
小计	2,246,592.96						2,246,592.96	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	159,424,959.08	128,549,890.17	154,526,242.78	122,235,996.79
其他业务收入	3,681,237.14	2,202,255.39	5,854,753.20	2,765,376.98
合计	163,106,196.22	130,752,145.56	160,380,995.98	125,001,373.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	162,967,380.22	130,752,145.56	158,565,714.29	124,636,033.65

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
齿轮	92,697,516.87	73,176,709.57	103,657,336.22	79,077,052.36
离合器	57,862,575.21	47,755,895.33	50,480,499.95	41,044,649.40
其他	12,407,288.14	9,819,540.66	4,427,878.12	4,514,331.89
小计	162,967,380.22	130,752,145.56	158,565,714.29	124,636,033.65

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	162,967,380.22	158,565,714.29

项 目	本期数	上年同期数
小 计	162,967,380.22	158,565,714.29

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,115,617.44	4,087,191.48
物料消耗	1,309,551.21	1,272,815.98
折旧费	431,857.14	432,843.85
其 他	32,258.42	120,763.32
合 计	5,889,284.21	5,913,614.63

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	527,396.58	137,385.56
合 计	527,396.58	137,385.56

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,956.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	457,073.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	564,468.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,484.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,394,982.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	210,311.48	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,184,671.25	

(二) 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,902,821.47
非经常性损益	B	1,184,671.25

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,718,150.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	398,982,285.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东夯实出资	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	405,933,696.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.13%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,902,821.47
非经常性损益	B	1,184,671.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,718,150.22
期初股份总数	D	101,224,240.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	101,224,240.00
基本每股收益	M=A/L	0.14

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆市旺成科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日



## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

重庆市旺成科技股份有限公司董事会办公室