



重庆市旺成科技股份有限公司  
CHONGQING WANG CHENG TECHNOLOGY CO.,LTD.

旺成科技 830896



旺源自平静传动 成功于持久耐力

WANG FROM CALM DRIVE SUCCESS IN LASTING ENDURANCE

2023

半年度报告

## 公司半年度大事记

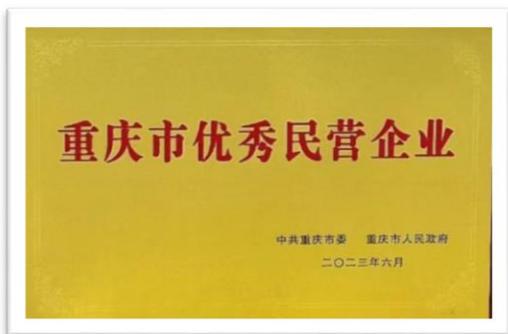
### 一、 上市进展情况:

- 2023 年 2 月 14 日,北京证券交易所发布《北京证券交易所上市委员会 2023 年第 5 次审议会议结果公告》,审议结果:符合发行条件、上市条件和信息披露要求。
- 2023 年 3 月 16 日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意重庆市旺成科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]535 号),同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。
- 2023 年 4 月 4 日,重庆市旺成科技股份有限公司发行普通股 2,531.00 万股,发行方式为向不特定合格投资者公开发行,发行价格为 5.53 元/股。
- 2023 年 4 月 19 日,公司股票在北京证券交易所上市。



### 二、 公司新获荣誉:

- 2023 年 6 月,公司荣获中共重庆市委、重庆市人民政府颁发的《重庆市优秀民营企业》。



- 2023 年 3 月,公司荣获客户蜂巢传动认定的《供货保障奖》。

### 三、 公司专利情况:

- 2023 年 4 月 4 日,公司取得发明专利《一种新型立式珩齿机》,授权公告号:CN 113523447 B。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	98

## 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. 本半年度报告已在“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”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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@cwkgear.com
公司网址	http://www.cwkgear.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@cwkgear.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 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 <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ）
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

项目	内容
统一社会信用代码	91500106622015389N
注册地址	重庆市沙坪坝区井口园井熙路4号附3号
注册资本（元）	101,224,240
<p>2023年4月19日，公司股票在北交所上市交易，公司本次发行股份为25,310,000股，公司总股本由75,914,240股增加至101,224,240股。2023年4月10日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次公开发行股票出具了《验资报告》（天健验〔2023〕8-13号）。2023年6月2日，公司完成工商变更登记，注册资本由75,914,240元增加至101,224,240元。</p>	

## 六、 中介机构

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	164,058,481.14	161,264,286.64	1.73%
毛利率%	23.61%	23.17%	-
归属于上市公司股东的净利润	16,925,682.57	18,005,206.10	-6.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,235,358.77	16,989,129.61	-10.32%
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)	5.57%	7.23%	-
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)	5.01%	6.82%	-
基本每股收益	0.20	0.24	-16.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	589,847,427.59	532,963,138.66	10.67%
负债总计	212,656,533.43	275,021,243.42	-22.68%
归属于上市公司股东的净资产	377,190,894.16	257,941,895.24	46.23%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.73	3.40	9.71%
资产负债率% (母公司)	36.62%	52.02%	-
资产负债率% (合并)	36.05%	51.60%	-
流动比率	3.02	1.10	-
利息保障倍数	9.13	5.96	-

##### (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	27,486,524.92	49,901,568.06	-44.92%
应收账款周转率	2.58	2.68	-
存货周转率	1.81	1.64	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.67%	-0.26%	-
营业收入增长率%	1.73%	-9.95%	-
净利润增长率%	-6.00%	-1.60%	-

## 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	22,123.89
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）	1,836,243.74
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	183,960.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,287.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,988,616.24</b>
减：所得税影响数	298,292.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,690,323.80</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

## 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

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，将评价价值从高到低进行排列，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合作协议，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，定制化的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。**

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023 年上半年，国际形势严峻复杂，公司管理层在董事会的领导下，坚定战略方向，积极应对市场环境的变化，多方位稳定公司业务发展。

报告期内，公司新增发明专利 1 项，公司总资产为 589,847,427.59 元，较期初增长 10.67%，公司实现营业收入 164,058,481.14 元，较去年同期增长 1.73%，净利润为 16,925,682.57 元，较去年同期下降 6.00%，研发投入为 5,913,614.63 元，较去年同期基本持平，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化；有利于公司未来持续盈利水平的逐步提升。

### （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。目前，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。

## 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、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

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

2022年10月，体育总局、国家发改委、工信部等8部委发布《户外运动产业发展规划（2022-2025年）》，提升成渝双城经济圈户外运动产业协调发展水平，发展山地越野、定向、登山、攀岩、探洞、溯溪等具有区域特色的项目，辐射带动贵州、云南等省份，打造西南户外运动集聚区。推动冰雪、山地户外、水上、汽车摩托车、航空等重点户外运动项目差异化发展。汽车摩托车运动打造“三圈三线”（京津冀、长三角、泛珠三角，哈尔滨至三亚、北京至乌鲁木齐、上海至拉萨）辐射出的自驾运动精品路线和营地网络。

2022年9月，公安部、市场监管总局、生态环境部、交通运输部联合发布《关于深化机动车检验制度改革优化车检服务工作的意见》，优化非营运小客车、摩托车检验制度。自2022年10月1日起，非营运小微型载客汽车（面包车除外）、摩托车自注册登记之日起第6年、第10年进行安全技术检验，

在 10 年内每两年向公安机关申领检验标志；超过 10 年的，每年检验 1 次。

2023 年 5 月 14 日，国家发改委和国家能源局联合发布《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，适度超前建设充电基础设施，优化新能源汽车购买使用环境，推动新能源汽车下乡、引导农村地区居民绿色出行、促进乡村全面振兴。

2023 年 6 月 8 日商务部办公厅发布《关于组织开展汽车促消费活动的通知》，结合“2023 消费提振年”工作安排，统筹开展“百城联动”汽车节和“千县万镇”新能源汽车消费季活动。充分发挥地方、企业、行业协会作用，顺应城乡居民多样化购车需求，打通全链条、贯通全渠道、联通线上线下，组织全国百余城市协调联动，推动千余县（区）竞相参与，带动万余镇（乡）共享盛惠，营造良好氛围，促进汽车消费，惠及广大人民群众。

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	81,711,568.12	13.85%	75,137,740.01	14.10%	8.75%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	66,089,008.71	11.20%	61,146,442.47	11.47%	8.08%
存货	69,417,500.22	11.77%	69,277,042.79	13.00%	0.20%
投资性房地产	8,290,097.05	1.41%	8,655,437.17	1.62%	-4.22%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	239,916,807.01	40.67%	239,201,066.70	44.88%	0.30%
在建工程	18,503,194.88	3.14%	13,549,796.11	2.54%	36.56%
无形资产	29,943,746.31	5.08%	30,464,522.97	5.72%	-1.71%
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	102,913,470.00	17.45%	60,132,600.00	11.28%	71.14%
一年内到期的非流动负债	1,079,130.00	0.18%	102,860,000.00	19.30%	-98.95%
应付账款	63,713,008.38	10.80%	64,178,336.68	12.04%	-0.73%
交易性金融资产	65,046,575.34	11.03%	10,009,424.66	1.88%	549.85%
应收款项融资	741,320.02	0.13%	201,700.65	0.04%	267.53%
预付款项	1,232,146.06	0.21%	815,560.40	0.15%	51.08%
其他应收款	1,661,938.00	0.28%	3,346,644.23	0.63%	-50.34%
其他流动资产	13,581.66	0.00%	2,046,978.66	0.38%	-99.34%
其他非流动资产	3,489,786.91	0.59%	15,562,569.65	2.92%	-77.58%
预收款项	0.00	0.00%	879,991.80	0.17%	-100.00%
合同负债	274,832.78	0.05%	487,481.85	0.09%	-43.62%
应交税费	1,600,135.70	0.27%	2,883,977.91	0.54%	-44.52%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末在建工程金额为18,503,194.88元，较上年期末增加4,953,398.77元。主要系报告期内新能源汽车高精度传动部件建设项目、数字化工厂技改项目等在建工程项目陆续投入，新增在建工程21,933,720.97元，同时完工转入固定资产金额16,980,322.20元。

②报告期末长期借款金额为102,913,470.00元，较上年期末增长71.14%，主要系报告期内取得银行贷款

金额43,800,000.00元。

③报告期末一年内到期的非流动负债为1,079,130.00元，较上年期末下降98.95%，主要系报告期内偿还银行借款102,800,000.00元，同时将报告期末预计一年内到期的长期借款1,079,130.00重分类为一年内到期的非流动负债。

④报告期末交易性金融资产为65,046,575.34元，较上年期末增加549.85%，主要系购买理财产品所致。

⑤报告期末应收款项融资为741,320.02元，较上年期末增加267.53%，主要系期末银行承兑汇票金额较上年期末增加539,619.37元所致。

⑥报告期末预付款项为1,232,146.06元，较上年期末增加51.08%，主要系期末购买材料预付的款项较上年期末增加416,585.66元所致。

⑦报告期末其他应收款为1,661,938.00元，较上年期末下降50.34%，主要系期末未到账的出口退税金额较上年期末减少1,674,245.51元所致。

⑧报告期末其他流动资产为13,581.66元，较上年期末下降99.34%，主要系上期期末存在预先支付的IPO中介机构服务费2,046,547.19元，本期已按照发行费用冲减资本公积所致。

⑨报告期末其他非流动资产为3,489,786.91元，较上年期末下降77.58%，主要系期末购买设备预付款项较上年期末减少12,072,782.74元所致。

⑩报告期末预收款项为0元，较上年期末下降100.00%，主要系期末预收租金为0元所致。

⑪报告期末合同负债为274,832.78元，较上年期末下降43.62%，主要系期末预收货款较上年期末减少212,649.07元所致。

⑫报告期末应交税费为1,600,135.70元，较上年期末下降44.52%，主要系上期期末因享受缓税政策的税费，本期已全部缴纳所致。

## 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	164,058,481.14	-	161,264,286.64	-	1.73%
营业成本	125,330,204.88	76.39%	123,905,833.21	76.83%	1.15%
毛利率	23.61%	-	23.17%	-	-
销售费用	1,767,115.12	1.08%	1,454,697.89	0.90%	21.48%
管理费用	11,672,180.91	7.11%	10,110,885.61	6.27%	15.44%
研发费用	5,913,614.63	3.60%	5,952,345.90	3.69%	-0.65%
财务费用	38,607.46	0.02%	-951,282.32	-0.59%	-104.06%
信用减值损失	-279,332.36	-0.17%	739,038.71	0.46%	-137.80%
资产减值损失	-702,849.37	-0.43%	-888,850.07	-0.55%	-20.93%
其他收益	1,842,531.45	1.12%	698,049.74	0.43%	163.95%
投资收益	137,385.56	0.08%	390,741.33	0.24%	-64.84%
公允价值变动 收益	46,575.34	0.03%	4,383.56	0.00%	962.50%
资产处置收益	22,123.89	0.01%	280,984.36	0.17%	-92.13%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	18,505,491.29	11.28%	19,781,733.11	12.27%	-6.45%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	60,000.00	0.04%	178,114.49	0.11%	-66.31%
净利润	16,925,682.57	-	18,005,206.10	-	-6.00%

#### 项目重大变动原因:

①财务费用较上年同期增加989,889.78元，主要系本期利息支出较上年同期减少1,682,738.47元，汇兑收益较上年同期减少2,652,871.03元。

②报告期内，公司信用减值损失为-279,332.36元，去年同期公司信用减值损失为739,038.71元，主要系本报告期末应收账款较期初增加494.26万元，计提坏账损失所致。

③其他收益较上年同期增加1,144,481.71元，增幅163.95%，主要系本报告期收到的政府补助增加所致。

④投资收益较上年同期减少253,355.77元，降幅64.84%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益较去年同期下降253,355.77元所致。

⑤公允价值变动收益较上年同期增加42,191.78元，增幅962.50%，主要系公司理财产品确认的公允价值变动收益较上年同期增加42,191.78元所致。

⑥资产处置收益较上年同期减少258,860.47元，变动幅度-92.13%，主要系报告期内处置固定资产收益较上年同期减少258,860.47元所致。

⑦营业外支出较上年同期减少118,114.49元，变动幅度-66.31%，主要系报告期内因处置报废固定资产产生的非流动资产毁损报废损失较上年同期减少168,187.94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	160,041,218.74	157,466,161.44	1.64%
其他业务收入	4,017,262.40	3,798,125.20	5.77%
主营业务成本	124,168,510.01	122,883,832.45	1.05%
其他业务成本	1,161,694.87	1,022,000.76	13.67%

### 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	102,549,092.47	76,011,921.15	25.88%	8.64%	9.64%	减少 0.68 个百分点
离合器	45,482,979.86	37,404,643.91	17.76%	-6.55%	-8.42%	增加 1.67 个百分点
其他	16,026,408.82	11,913,639.82	25.66%	-2.13%	-10.69%	增加 7.13 个百分点
合计	164,058,481.14	125,330,204.88	-	-	-	-

### 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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	83,574,765.10	67,973,067.40	18.67%	10.97%	14.93%	减少 2.80 个百分点
境外	80,483,716.04	57,357,137.48	28.73%	-6.36%	-11.44%	增加 4.08 个百分点
合计	164,058,481.14	125,330,204.88	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变动。

## 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	27,486,524.92	49,901,568.06	-44.92%
投资活动产生的现金流量净额	-69,415,604.40	-28,899,778.69	140.19%
筹资活动产生的现金流量净额	42,121,207.24	-13,460,419.46	-412.93%

#### 现金流量分析:

①经营活动产生的现金流量净额为 27,486,524.92 元,较上年同期减少 22,415,043.14 元。主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 10,318,850.31 元;购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 13,296,009.32 元。

②投资活动产生的现金流量净额为-69,415,604.40 元,较上年同期减少 40,515,825.71 元。主要系报告期内购买理财产品支付的金额较上年同期增加 91,275,000.00 元,同时赎回理财产品的金额较上年同期增加 47,969,068.89 元。

③筹资活动产生的现金流量净额为 42,121,207.24 元,较上年同期增加 55,581,626.70 元。主要系报告期内公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 25,310,000 股,发行价为每股人民币 5.53 元,共计募集资金 139,964,300.00 元,坐扣尚未支付的承销费(不含税)10,789,219.62 元、保荐费(不含税)1,415,094.34 元后的募集资金 127,759,986.04 元;②报告期内取得银行借款收到的金额较上年同期增加 43,800,000.00 元,同时偿还银行借款的金额较上年同期增加 91,250,000.00 元;③报告期内进行了股利分配 20,244,848.00 元,上年同期未进行股利分配。

#### 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
银行理财产品	募集资金	15,000,000	15,000,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000	50,000,000	0	不存在
合计	-	65,000,000	65,000,000	0	-

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	800,000.00	25,080,282.48	6,635,632.50	35,475,125.23	1,555,977.81

		齿轮、农机齿轮等的出口业务					
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	14,481,502.01	2,384,575.42	20,055,850.26	555,727.59

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (一) 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,认真做好每一项对社会有益的工作。公司在不断为股东创造价值的同时,也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好,信息披露及时、准确、完整,保障股东的利益不受损害;诚信对待供应商及客户,注重产品质量履行合同,切实保障了消费者及供应商的合法权益;公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境,实现员工与企业的共同成长,员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利,劳动条件不断改善,员工安全健康得到切实保障;公司重视人才培养,带动就业,将社会责任意识融入到企业发展实践中,足额及时纳税支持地区经济发展,贯彻落实可持续发展理念环保办公,和社会共享企业发展成果,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

#### (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 2023 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	重大风险事项简要描述
1. 宏观经济波动风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 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,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。若宏观经济持续恶化,经济出现衰退,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><b>应对措施:</b> 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><b>重大风险事项描述:</b> 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><b>应对措施:</b> 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。</p>
3. 客户相对集中风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 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><b>应对措施:</b> 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。</p>
4. 成本价格大幅波动的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 公司主营业务成本构成中直接材料主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><b>应对措施:</b> 公司将加强原材料采购的管理,积极与原材料供应商沟通,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><b>重大风险事项描述:</b> 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例较高。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</p>

	<p>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><b>应对措施:</b>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><b>重大风险事项描述:</b>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。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,公司的境外业务则可能相应受到影响,并可能在与其他国际化企业以及境外市场的本土企业的竞争过程中处于不利地位,进而对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>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	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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:

报告期内,公司不存在新增承诺事项,已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形,承诺人均正常履行承诺事项,不存在违反承诺的情形。

#### (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	质押	15,579,000.00	2.64%	票据保证金、信用证保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	8,290,097.05	1.41%	为公司银行借款提供抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	158,132,036.98	26.81%	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	29,011,563.51	4.92%	为公司银行借款提供抵押

					担保
总计	-	-	211,012,697.54	35.78%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司抵/质押货币资金、投资性房地产、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	451,000	0.59%	20,248,000.00	20,699,000	20.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	300,000	0.40%		300,000	0.30%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,463,240	99.41%	5,062,000.00	80,525,240	79.55%
	其中：控股股东、实际控制人	63,167,364	83.21%		63,167,364	62.40%
	董事、监事、高管	12,295,876	16.20%		12,295,876	12.15%
	核心员工	0.00	0.00%		0	0.00%
<b>总股本</b>		75,914,240	-	25,310,000.00	101,224,240	-
<b>普通股股东人数</b>		12,981				

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

2023 年 4 月 19 日，公司股票在北交所上市交易，公司本次发行股份为 25,310,000 股，公司总股本由 75,914,240 股增加至 101,224,240 股。

## (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	63,167,364	0	63,167,364	62.40%	63,167,364.00	0.00
2	吴银华	境内自然人	5,630,600	0	5,630,600	5.56%	5,630,600.00	0.00
3	吴银翠	境内自然人	5,443,776	0	5,443,776	5.38%	5,443,776.00	0.00
4	重庆渝助丰盈企业管理咨询服务有限公司	境内非国有法人	0	1,627,486	1,627,486	1.61%	1,627,486.00	0.00
5	重庆生众投资管理有限公司	境内非国有法人	0	1,084,991	1,084,991	1.07%	1,084,991.00	0.00
6	上海镭登恩私募基金管理有限公司—镭登恩价值灵活配置 1 号私募证券投资基金	其他	0	723,327	723,327	0.71%	723,327.00	0.00
7	重庆优尼科机电技术有限公司	境内非国有法人	0	583,701	583,701	0.58%	583,701.00	0.00
8	重庆兴足股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0	542,495	542,495	0.54%	542,495.00	0.00
9	程静	境内自然人	525,000	0	525,000	0.52%	525,000.00	0.00
10	重庆洋创美好企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0	500,000	500,000	0.49%	500,000.00	0.00
合计		-	74,766,740.00	5,062,000.00	79,828,740.00	78.86%	79,828,740.00	0.00

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。

**公司是否存在质押、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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	重庆渝助丰盈企业管理咨询服务有限公司	未约定持股期间
2	重庆生众投资管理有限公司	未约定持股期间
3	上海镭登恩私募基金管理有限公司—镭登恩价值灵活配置 1 号私募证券投资基金	未约定持股期间
4	重庆优尼科机电技术有限公司	未约定持股期间
5	重庆兴足股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间
6	重庆洋创美好企业管理咨询有限公司	未约定持股期间

**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****（一） 报告期内普通股股票发行情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 3 月 30 日	2023 年 4 月 19 日	5.53	25,310,000	不特定合格投资者	不适用	139,964,300.00	新能源汽车高精度传动部件建设项目、离合器核心零部件摩擦材料技改项目、高速低噪传动部件实验室项目、数字化工厂技改项目、补充流动资金。

**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《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-077)。

**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

是否符合公司章程及审议程序的规定

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	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
吴银华	副董事长、副总经理	男	1958 年 6 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
吴银翠	董事	女	1960 年 2 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
程静	董事、副总经理	女	1967 年 5 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
胡素辉	董事、财务总监兼董 事会秘书	女	1967 年 11 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
吴科言	董事	男	1999 年 12 月	2022 年 7 月 25 日	2024 年 5 月 20 日
胡坚	独立董事	男	1968 年 7 月	2022 年 7 月 25 日	2024 年 5 月 20 日
曾宏	独立董事	男	1970 年 7 月	2022 年 7 月 25 日	2024 年 5 月 20 日
李夔宁	独立董事	男	1970 年 12 月	2022 年 7 月 25 日	2024 年 5 月 20 日
李运平	监事会主席	男	1981 年 4 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
郑伟	监事	男	1982 年 10 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 日
张伟	职工代表监事	男	1981 年 10 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 20 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	63,167,364	0	63,167,364	62.40%	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	-	75,463,240	-	75,463,240	74.55%	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	130	20	19	131
生产人员	457	115	97	475
销售人员	14	2	1	15
技术人员	83	14	20	77
财务人员	9	0	0	9
员工总计	693	151	137	707

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	50
专科	169	173
专科以下	476	483
员工总计	693	707

### (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	18	0	0	18
------	----	---	---	----

**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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	81,711,568.12	75,137,740.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	65,046,575.34	10,009,424.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	66,089,008.71	61,146,442.47
应收款项融资	4	741,320.02	201,700.65
预付款项	5	1,232,146.06	815,560.40
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	1,661,938.00	3,346,644.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	69,417,500.22	69,277,042.79
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	13,581.66	2,046,978.66
<b>流动资产合计</b>		<b>285,913,638.13</b>	<b>221,981,533.87</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	9	8,290,097.05	8,655,437.17

固定资产	10	239,916,807.01	239,201,066.70
在建工程	11	18,503,194.88	13,549,796.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	29,943,746.31	30,464,522.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	364,017.29	475,570.55
递延所得税资产	14	3,426,140.01	3,072,641.64
其他非流动资产	15	3,489,786.91	15,562,569.65
<b>非流动资产合计</b>		303,933,789.46	310,981,604.79
<b>资产总计</b>		589,847,427.59	532,963,138.66
<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	19,930,000.00	19,980,000.00
应付账款	17	63,713,008.38	64,178,336.68
预收款项	18		879,991.80
合同负债	19	274,832.78	487,481.85
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	20	6,076,332.94	8,079,233.72
应交税费	21	1,600,135.70	2,883,977.91
其他应付款	22	1,839,114.39	1,627,357.59
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	23	1,079,130.00	102,860,000.00
其他流动负债	24	11,704.28	12,134.36
<b>流动负债合计</b>		94,524,258.47	200,988,513.91
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	25	102,913,470.00	60,132,600.00
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	26	4,856,041.17	5,310,114.20
递延所得税负债	14	10,362,763.79	8,590,015.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		118,132,274.96	74,032,729.51
<b>负债合计</b>		212,656,533.43	275,021,243.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	27	101,224,240.00	75,914,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	181,112,591.00	83,854,426.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	36,609,840.80	36,609,840.80
一般风险准备			
未分配利润	30	58,244,222.36	61,563,387.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		377,190,894.16	257,941,895.24
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		377,190,894.16	257,941,895.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		589,847,427.59	532,963,138.66

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,117,087.57	54,297,024.57
交易性金融资产		65,046,575.34	10,009,424.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	71,471,440.56	85,124,858.41
应收款项融资		741,320.02	201,700.65
预付款项		1,224,777.80	779,206.49
其他应收款	2	4,735,147.58	6,843,556.27

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,537,462.59	61,328,339.05
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		13,150.19	2,046,547.19
<b>流动资产合计</b>		<b>280,886,961.65</b>	<b>220,630,657.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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		8,290,097.05	8,655,437.17
固定资产		239,573,936.54	239,097,435.53
在建工程		18,503,194.88	13,294,043.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,943,746.31	30,464,522.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,383,118.88	3,044,598.36
其他非流动资产		3,489,786.91	15,562,569.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>305,430,473.53</b>	<b>312,365,200.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>586,317,435.18</b>	<b>532,995,857.84</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		19,930,000.00	19,980,000.00
应付账款		66,578,277.31	67,616,499.00
预收款项		-	879,991.80
合同负债		274,832.78	487,481.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,764,978.74	7,674,832.97
应交税费		1,155,186.16	2,123,276.34
其他应付款		1,811,402.55	1,610,683.93
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		1,079,130.00	102,860,000.00
其他流动负债		11,704.28	12,134.36
<b>流动负债合计</b>		<b>96,605,511.82</b>	<b>203,244,900.25</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		102,913,470.00	60,132,600.00
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		4,856,041.17	5,310,114.20
递延所得税负债		10,362,763.79	8,590,015.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>118,132,274.96</b>	<b>74,032,729.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>214,737,786.78</b>	<b>277,277,629.76</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		101,224,240.00	75,914,240.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		181,396,341.08	84,138,176.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,609,840.80	36,609,840.80
一般风险准备			
未分配利润		52,349,226.52	59,055,970.55
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>371,579,648.40</b>	<b>255,718,228.08</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>586,317,435.18</b>	<b>532,995,857.84</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	1	164,058,481.14	161,264,286.64
其中: 营业收入	1	164,058,481.14	161,264,286.64
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	146,619,424.36	142,706,901.16
其中：营业成本	1	125,330,204.88	123,905,833.21
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	1,897,701.36	2,234,420.87
销售费用	3	1,767,115.12	1,454,697.89
管理费用	4	11,672,180.91	10,110,885.61
研发费用	5	5,913,614.63	5,952,345.90
财务费用	6	38,607.46	-951,282.32
其中：利息费用	6	2,267,680.99	3,950,419.46
利息收入	6	151,897.57	116,765.55
加：其他收益	7	1,842,531.45	698,049.74
投资收益（损失以“-”号填列）	8	137,385.56	390,741.33
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	46,575.34	4,383.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-279,332.36	739,038.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-702,849.37	-888,850.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	22,123.89	280,984.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,505,491.29	19,781,733.11
加：营业外收入			
减：营业外支出	13	60,000.00	178,114.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,445,491.29	19,603,618.62
减：所得税费用	14	1,519,808.72	1,598,412.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,925,682.57	18,005,206.10
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）			
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		16,925,682.57	18,005,206.10

<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>		16,925,682.57	18,005,206.10
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		16,925,682.57	18,005,206.10
(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)		0.20	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.24

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	1	160,380,995.98	160,730,794.88
减:营业成本	1	124,769,816.52	125,457,215.45
税金及附加		1,859,764.16	2,191,569.12
销售费用		1,456,466.92	1,083,799.54
管理费用		11,453,710.07	9,706,776.86
研发费用	2	5,913,614.63	5,952,345.90
财务费用		886,757.62	525,732.54
其中:利息费用		2,267,680.99	3,950,419.46
利息收入		139,124.49	111,723.74
加:其他收益		1,842,531.45	687,836.74

投资收益（损失以“-”号填列）	3	137,385.56	390,741.33
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）		46,575.34	4,383.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-354,300.99	28,076.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-702,849.37	-841,930.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,123.89	280,984.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,032,331.94	16,363,448.22
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		60,000.00	168,187.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,972,331.94	16,195,260.28
减：所得税费用		1,434,227.97	1,577,584.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,538,103.97	14,617,676.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,538,103.97	14,617,676.13
（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>		13,538,103.97	14,617,676.13
<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	2023 年 1-6 月	2022 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		157,651,573.86	167,970,424.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,530,384.27	5,545,959.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,808,884.05	480,615.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,990,842.18	173,996,999.00
购买商品、接受劳务支付的现金		96,800,632.10	83,675,087.64
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		32,634,123.20	31,155,779.36
支付的各项税费		7,530,458.05	3,828,267.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,539,103.91	5,436,296.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,504,317.26	124,095,430.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,486,524.92	49,901,568.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,277,810.22	109,308,741.33
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		22,123.89	911,679.65
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		157,299,934.11	110,220,420.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,436,746.91	17,684,642.07
投资支付的现金		212,131,000.00	120,856,000.00

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	3	6,147,791.60	579,557.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		226,715,538.51	139,120,199.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,415,604.40	-28,899,778.69
<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		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	4		2,040,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		171,559,986.04	2,040,000.00
偿还债务支付的现金		102,800,000.00	11,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,512,528.99	3,950,419.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	4,126,249.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,438,778.80	15,500,419.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,121,207.24	-13,460,419.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		248,908.75	2,012,462.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		441,036.51	9,553,832.90
加：期初现金及现金等价物余额		65,691,531.61	81,440,744.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,132,568.12	90,994,577.72

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	2023年1-6月	2022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		177,276,026.06	176,796,504.50
收到的税费返还		4,732,287.98	559,780.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,796,110.97	475,573.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		183,804,425.01	177,831,858.43
购买商品、接受劳务支付的现金		102,341,560.90	96,509,884.48
支付给职工以及为职工支付的现金		30,338,861.27	29,059,956.09
支付的各项税费		6,786,755.69	3,424,854.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,489,596.11	3,020,461.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,956,773.97	132,015,156.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,847,651.04	45,816,701.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,277,810.22	109,308,741.33
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		22,123.89	911,679.65
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		157,299,934.11	110,220,420.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,436,746.91	17,597,942.07
投资支付的现金		212,131,000.00	120,856,000.00
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	579,557.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		226,715,538.51	139,033,499.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,415,604.40	-28,813,078.69
<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		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>		171,559,986.04	
偿还债务支付的现金		102,800,000.00	4,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,512,528.99	3,950,419.46
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>		129,438,778.80	8,700,419.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,121,207.24	-8,700,419.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		134,017.52	1,879,645.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,687,271.40	10,182,848.95
加：期初现金及现金等价物余额		44,850,816.17	53,073,192.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,538,087.57	63,256,041.36

## (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
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													
二、本年期初余额	75,914,240.00				83,854,426.65				36,609,840.80		61,563,387.79		257,941,895.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	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

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,914,240.00				83,824,426.65				33,350,900.30		50,907,494.31	-	243,997,061.26
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			83,824,426.65			33,350,900.30	50,907,494.31	-	243,997,061.26		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				-			-	-4,769,065.90	-	-4,769,065.90		
（一）综合收益总额								18,005,206.10	-	18,005,206.10		
（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							-	-22,774,272.00		-22,774,272.00		
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								-22,774,272.00		-22,774,272.00		
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>	75,914,240.00				83,824,426.65				33,350,900.30		46,138,428.41	239,227,995.36

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	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	

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	75,914,240.00				84,108,176.73				33,350,900.30		52,499,778.07	245,873,095.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,914,240.00				84,108,176.73				33,350,900.30		52,499,778.07	245,873,095.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		-8,156,595.87	-8,156,595.87
（一）综合收益总额											14,617,676.13	14,617,676.13
（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									-	-22,774,272.00	-22,774,272.00	
1. 提取盈余公积									-		-	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,774,272.00	-22,774,272.00	
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>	75,914,240.00				84,108,176.73				33,350,900.30	44,343,182.20	237,716,499.23	

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
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	(2)
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) 报告期内公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 25,310,000 股, 发行价为每股人民币 5.53 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《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发行结果公告》(公告编号:2023-020)。

(2) 经公司 2023 年 5 月 18 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《2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号:2023-065)。

#### (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

2023 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)前身系重庆市旺成汽车配件制造有限责任

公司，由吴银剑、钟毅投资设立，于 1999 年 2 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册。重庆市旺成汽车配件制造有限责任公司以 2011 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91500106622015389N 的营业执照，注册资本 101,224,240.00 元，股份总数 101,224,240.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 4 月 19 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。经营范围：自产自销：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；加工：汽车及摩托车配件（不含发动机）、风电零部件、农机零部件、全地形车零部件；货物进出口及技术进出口；销售：模具、钢材、有色金属材料（不含稀有贵金属）、机床设备及配件、仪器仪表、电子元器件、劳保防护用品；自有房屋租赁，机械设备租赁。许可项目：发电、输电、供电业务。主要产品为：离合器、齿轮等产品。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

本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 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可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。

### (八) 外币业务折算

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收商业承兑汇票	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。
应收银行承兑汇票		
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方组合	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，计算预期信用损失。

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (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) 个别财务报表

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

核算。

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十四) 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。

## (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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	39、46、50
软件	5

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

## (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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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）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）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

##### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

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

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

## (二十八) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表

列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，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]
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
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，确认为从事国家鼓励类产业的内资企业，2022 年度按 15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、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》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

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。

## 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	44,441.65	28,243.22
银行存款	66,088,126.47	65,663,083.17
其他货币资金	15,579,000.00	9,446,413.62
合计	81,711,568.12	75,137,740.01

##### (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 5,979,000.00 元，信用证保证金 9,600,000.00 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	65,046,575.34	10,009,424.66
其中：债务工具投资	65,046,575.34	10,009,424.66
合计	65,046,575.34	10,009,424.66

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,741,108.84	100.00	3,652,100.13	5.24	66,089,008.71
合计	69,741,108.84	100.00	3,652,100.13	5.24	66,089,008.71

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,524,646.76	100.00	3,378,204.29	5.24	61,146,442.47
合计	64,524,646.76	100.00	3,378,204.29	5.24	61,146,442.47

## 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	69,513,374.32	3,475,668.71	5.00
1-2 年	976.64	97.66	10.00
3-4 年	100,848.23	50,424.12	50.00
4-5 年	0.06	0.05	80.00
5 年以上	125,909.59	125,909.59	100.00
小计	69,741,108.84	3,652,100.13	5.24

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	69,513,374.32
1-2 年	976.64
3-4 年	100,848.23
4-5 年	0.06
5 年以上	125,909.59
合计	69,741,108.84

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,378,204.29	273,895.84					3,652,100.13	
合计	3,378,204.29	273,895.84					3,652,100.13	

(4) 本期不存在核销应收账款的情况。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的	坏账准备
------	------	----------	------

		比例 (%)	
ATLAS HONDA LIMITED、ATLAS AUTOS (PRIVATE) LIMITED	16,914,209.00	24.25	845,710.45
新大洲本田摩托(苏州)有限公司	13,085,750.07	18.76	654,287.50
TEAM INDUSTRIES, INC.	6,136,707.99	8.80	306,835.40
PIAGGIO & C. S. P. A. VIA、Piaggio Vietnam CO LTD	5,523,749.40	7.92	276,187.47
蜂巢传动科技邳州有限公司 蜂巢传动系统(江苏)有限公司 蜂巢传动科技河北有限公司	5,277,075.42	7.57	263,853.77
小计	46,937,491.88	67.30	2,346,874.59

注：ATLAS HONDA LIMITED、ATLAS AUTOS (PRIVATE) LIMITED 同受同一实际控制人控制；PIAGGIO & C. S. P. A. VIA、Piaggio Vietnam CO LTD 同受同一实际控制人控制；蜂巢传动科技邳州有限公司、蜂巢传动系统(江苏)有限公司、蜂巢传动科技河北有限公司同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	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	741,320.02		201,700.65	
合计	741,320.02		201,700.65	

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,998,699.30
小计	8,998,699.30

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，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，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 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	1,212,633.57	98.42		1,212,633.57	748,708.31	91.80		748,708.31

1-2 年	19,512.49	1.58		19,512.49	66,852.09	8.20		66,852.09
合计	1,232,146.06	100.00		1,232,146.06	815,560.40	100.00		815,560.40

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆龙源动力设备有限公司	192,000.00	15.58
中国石化销售有限公司	131,376.93	10.66
重庆红蜻蜓君惠粮油有限责任公司	59,832.00	4.86
重庆秉正机电设备有限公司	57,719.50	4.68
重庆君那机械设备制造有限公司	45,000.00	3.65
小计	485,928.43	39.43

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,635,147.11	100.00	973,209.11	36.93	1,661,938.00
合计	2,635,147.11	100.00	973,209.11	36.93	1,661,938.00

(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	4,314,416.82	100.00	967,772.59	22.43	3,346,644.23
合计	4,314,416.82	100.00	967,772.59	22.43	3,346,644.23

## 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	2,635,147.11	973,209.11	36.93
其中: 1 年以内	1,684,145.27	84,207.27	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00

2-3 年	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5 年	7,500.00	6,000.00	80.00
5 年以上	858,501.84	858,501.84	100.00
小计	2,635,147.11	973,209.11	36.93

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,684,145.27
1-2 年	5,000.00
2-3 年	80,000.00
4-5 年	7,500.00
5 年以上	858,501.84
合计	2,635,147.11

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	168,170.75	500.00	799,101.84	967,772.59
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	-83,963.48		89,400.00	5,436.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,207.27	500.00	888,501.84	973,209.11

(4) 本期不存在核销其他应收款的情况。

## (5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	1,498,914.75	3,173,160.26
保证金	655,001.84	655,001.84
其他	481,230.52	486,254.72

合计	2,635,147.11	4,314,416.82
----	--------------	--------------

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	1,498,914.75	1 年以内	56.88	74,945.74
国网重庆市电力公司	保证金	630,001.84	2-3 年、5 年以上	23.91	574,001.84
重庆怡之驰机械有限公司	其他	192,500.00	5 年以上	7.31	192,500.00
陈秋菊	其他	143,887.39	1 年以内	5.46	7,194.37
四川一通鼎晟铸造有限公司	其他	45,000.00	5 年以上	1.71	45,000.00
小 计		2,510,303.98		95.26	893,641.95

## 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	4,431,407.40		4,431,407.40
低值易耗品	8,345,695.00		8,345,695.00
在产品	16,505,425.55	206,368.64	16,299,056.91
发出商品	20,000,986.36	133,187.22	19,867,799.14
库存商品	22,562,160.07	2,088,618.30	20,473,541.77
合计	71,845,674.38	2,428,174.16	69,417,500.22

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,323,414.98		3,323,414.98
低值易耗品	7,764,534.90		7,764,534.90
在产品	11,883,514.29	184,400.27	11,699,114.02
发出商品	21,147,229.12	137,164.30	21,010,064.82
库存商品	27,903,919.45	2,424,005.38	25,479,914.07
合计	72,022,612.74	2,745,569.95	69,277,042.79

## (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	

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	184,400.27	21,968.37				206,368.64
发出商品	137,164.30	79,313.15		83,290.23		133,187.22
库存商品	2,424,005.38	601,567.85		936,954.93		2,088,618.30
合计	2,745,569.95	702,849.37		1,020,245.16		2,428,174.16

## 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
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
IPO 中介机构服务费				2,046,547.19		2,046,547.19
待抵扣增值税进项税额	431.47		431.47	431.47		431.47
预交税金	13,150.19		13,150.19			
合计	13,581.66		13,581.66	2,046,978.66		2,046,978.66

## 9. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	12,863,277.51	5,992,271.53	18,855,549.04
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	12,863,277.51	5,992,271.53	18,855,549.04
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,191,532.65	2,008,579.22	10,200,111.87
本期增加金额	300,206.76	65,133.36	365,340.12
1) 计提或摊销	300,206.76	65,133.36	365,340.12
本期减少金额			
期末数	8,491,739.41	2,073,712.58	10,565,451.99
账面价值			

期末账面价值	4,371,538.10	3,918,558.95	8,290,097.05
期初账面价值	4,671,744.86	3,983,692.31	8,655,437.17

## 10. 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	101,245,022.79	382,585,260.80	17,441,213.53	2,345,527.45	503,617,024.57
本期增加金额	438,567.44	16,805,334.40			17,243,901.84
1) 购置		263,579.64			263,579.64
2) 在建工程转入	438,567.44	16,541,754.76			16,980,322.20
本期减少金额			90,397.44		90,397.44
1) 处置或报废			90,397.44		90,397.44
期末数	101,683,590.23	399,390,595.20	17,350,816.09	2,345,527.45	520,770,528.97
累计折旧					
期初数	24,706,920.10	228,754,794.58	8,921,225.05	2,033,018.14	264,415,957.87
本期增加金额	2,357,243.98	13,039,244.74	1,038,966.67	92,706.14	16,528,161.53
1) 计提	2,357,243.98	13,039,244.74	1,038,966.67	92,706.14	16,528,161.53
本期减少金额			90,397.44		90,397.44
1) 处置或报废			90,397.44		90,397.44
期末数	27,064,164.08	241,794,039.32	9,869,794.28	2,125,724.28	280,853,721.96
账面价值					
期末账面价值	74,619,426.15	157,596,555.88	7,481,021.81	219,803.17	239,916,807.01
期初账面价值	76,538,102.69	153,830,466.22	8,519,988.48	312,509.31	239,201,066.70

(2) 期末有账面原值为 1,760,000.00 元, 账面价值为 907,672.02 元的房屋占用的土地使用权为集体建设用地。

## 11. 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
CGA201 项目	1,292,035.40		1,292,035.40	7,590,947.28		7,590,947.28
新能源汽车高精度传动部件建设项目	14,378,053.17		14,378,053.17	4,183,466.60		4,183,466.60

数字化工厂技改项目	1,795,044.24		1,795,044.24			
其他	1,038,062.07		1,038,062.07	1,775,382.23		1,775,382.23
小计	18,503,194.88		18,503,194.88	13,549,796.11		13,549,796.11

## (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
CGA201 项目	1,527.45	7,590,947.28		6,298,911.88		1,292,035.40
新能源汽车高精度传动部件建设项目	13,846.26	4,183,466.60	17,971,569.87	7,776,983.30		14,378,053.17
数字化工厂技改项目	5,414.85		3,654,867.32	1,859,823.08		1,795,044.24
其他		1,775,382.23	307,283.78	1,044,603.94		1,038,062.07
小计		13,549,796.11	21,933,720.97	16,980,322.20		18,503,194.88

(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
CGA201 项目	73.33%	73.33%				自筹
新能源汽车高精度传动部件建设项目	26.84%	26.84%				募集
数字化工厂技改项目	9.05%	9.05%				募集
其他						自筹
小计						

## 12. 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	36,900,755.38	2,078,293.79	38,979,049.17
本期增加金额			
1) 购入			
本期减少金额			
期末数	36,900,755.38	2,078,293.79	38,979,049.17
累计摊销			
期初数	7,108,382.96	1,406,143.24	8,514,526.20
本期增加金额	373,660.44	147,116.22	520,776.66
1) 计提	373,660.44	147,116.22	520,776.66

本期减少金额			
期末数	7,482,043.40	1,553,259.46	9,035,302.86
账面价值			
期末账面价值	29,418,711.98	525,034.33	29,943,746.31
期初账面价值	29,792,372.42	672,150.55	30,464,522.97

## (2) 其他说明

期末有账面原值为 877,000.00 元，账面价值为 407,148.48 元的土地使用权为集体建设用地。

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	475,570.55		111,553.26		364,017.29
合计	475,570.55		111,553.26		364,017.29

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,053,483.40	971,980.28	7,091,546.83	951,466.64
递延收益	4,856,041.17	728,406.18	5,310,114.20	796,517.13
可抵扣亏损	11,505,023.69	1,725,753.55	8,831,052.49	1,324,657.87
合计	23,414,548.26	3,426,140.01	21,232,713.52	3,072,641.64

## (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	53,827,563.28	8,074,134.49	41,287,839.24	6,193,175.89
高新技术企业第四季度新购置的设备、器具加计扣除	15,210,953.35	2,281,643.00	15,969,504.79	2,395,425.72
交易性金融资产公允价值变动损益	46,575.34	6,986.30	9,424.66	1,413.70
合计	69,085,091.97	10,362,763.79	57,266,768.69	8,590,015.31

## (3) 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	774,098.08	2,161,116.80
合计	774,098.08	2,161,116.80

## 15. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,489,786.91		3,489,786.91	15,562,569.65		15,562,569.65
合计	3,489,786.91		3,489,786.91	15,562,569.65		15,562,569.65

## 16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,930,000.00	19,980,000.00
合计	19,930,000.00	19,980,000.00

## 17. 应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	55,154,074.61	58,104,828.31
工程及设备款	8,558,933.77	6,073,508.37
合计	63,713,008.38	64,178,336.68

## 18. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收租金		879,991.80
合计		879,991.80

## 19. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	274,832.78	487,481.85
合计	274,832.78	487,481.85

## 20. 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	8,079,233.72	28,100,696.26	30,103,597.04	6,076,332.94
离职后福利—设定提存计划		2,530,526.16	2,530,526.16	
合计	8,079,233.72	30,631,222.42	32,634,123.20	6,076,332.94

## (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	6,640,762.03	25,260,396.94	27,220,756.71	4,680,402.26
职工福利费		763,433.42	763,433.42	
社会保险费		1,670,305.90	1,670,305.90	
其中：医疗保险费		1,512,974.40	1,512,974.40	
工伤保险费		157,331.50	157,331.50	
住房公积金		406,560.00	406,560.00	
工会经费和职工教育经费	1,438,471.69		42,541.01	1,395,930.68
小计	8,079,233.72	28,100,696.26	30,103,597.04	6,076,332.94

## (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		2,453,944.32	2,453,944.32	
失业保险费		76,581.84	76,581.84	
小计		2,530,526.16	2,530,526.16	

## 21. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	96,762.93	131,666.87
个人所得税	152,366.81	166,475.18
城市维护建设税	126,757.99	440,765.01
教育费附加	54,324.84	188,899.30
地方教育附加	36,216.56	125,932.87
增值税	1,078,173.86	1,767,767.12
其他	55,532.71	62,471.56
合计	1,600,135.70	2,883,977.91

## 22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	943,826.00	885,061.50
其他	895,288.39	742,296.09
合计	1,839,114.39	1,627,357.59

## 23. 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	1,079,130.00	102,860,000.00
合计	1,079,130.00	102,860,000.00

## 24. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	11,704.28	12,134.36
合计	11,704.28	12,134.36

## 25. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证及抵押借款	86,130,870.00	43,350,000.00
抵押借款	16,782,600.00	16,782,600.00
合计	102,913,470.00	60,132,600.00

## 26. 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,310,114.20		454,073.03	4,856,041.17	收到与资产相关的政府补助
合计	5,310,114.20		454,073.03	4,856,041.17	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
2018 年第一批重庆市工业 和信息化专项资金	2,405,333.33		225,500.00	2,179,833.33	与资产相关
2019 年第一批重庆市工业 和信息化专项资金	948,761.07		80,176.99	868,584.08	与资产相关
2019 年第二批重庆市工业 和信息化专项资金	768,000.00		48,000.00	720,000.00	与资产相关
2020 年第一批市工业和信 息化专项资金	1,188,019.80		100,396.04	1,087,623.76	与资产相关
小计	5,310,114.20		454,073.03	4,856,041.17	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 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	75,914,240.00	25,310,000.00				25,310,000.00	101,224,240.00

[注]股本变动系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所致，完成发行股份数量 25,310,000.00 股，发行后总股本为 101,224,240.00 股。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	83,354,426.65	97,258,164.35		180,612,591.00
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	83,854,426.65	97,258,164.35		181,112,591.00

### (2) 其他说明

本期资本公积-股本溢价增加系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所致。

## 29. 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	36,609,840.80			36,609,840.80
合计	36,609,840.80			36,609,840.80

## 30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	61,563,387.79	50,907,494.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,925,682.57	18,005,206.10
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,244,848.00	22,774,272.00
期末未分配利润	58,244,222.36	46,138,428.41

## (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	160,041,218.74	124,168,510.01	157,466,161.44	122,883,832.45
其他业务收入	4,017,262.40	1,161,694.87	3,798,125.20	1,022,000.76
合计	164,058,481.14	125,330,204.88	161,264,286.64	123,905,833.21
其中:与客户之间的合同产生的收入	162,243,199.45	124,964,864.76	159,444,795.78	123,512,275.63

## (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	102,549,092.47	76,011,921.15	94,396,727.30	69,329,008.47
离合器	45,482,979.86	37,404,643.91	48,673,215.31	40,843,368.82
其他	14,211,127.13	11,548,299.70	16,374,853.17	13,339,898.34
小计	162,243,199.45	124,964,864.76	159,444,795.78	123,512,275.63

## 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	162,243,199.45	159,444,795.78
小计	162,243,199.45	159,444,795.78

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	697,606.81	698,111.91
土地使用税	499,006.00	499,006.00
城市维护建设税	345,991.86	555,455.90
教育费附加	148,282.20	238,052.52
地方教育附加	98,854.79	158,701.68
其他	107,959.70	85,092.86
合计	1,897,701.36	2,234,420.87

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	642,409.89	649,133.08
业务招待费	438,384.37	216,573.01

产品质量维护费	238,184.70	303,470.21
差旅费	124,506.06	44,748.02
其他	323,630.10	240,773.57
合计	1,767,115.12	1,454,697.89

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,291,622.97	6,462,023.00
折旧费	1,262,198.63	902,923.03
中介机构服务费	691,850.87	496,256.38
办公费	636,775.28	287,174.40
车辆运行费	529,756.87	477,746.08
无形资产摊销	520,776.66	584,879.22
业务招待费	432,231.87	97,440.30
差旅费	371,409.80	93,738.85
长期待摊费用摊销	111,553.26	111,553.26
其他	824,004.70	597,151.09
合计	11,672,180.91	10,110,885.61

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,087,191.48	4,540,559.00
物料消耗	1,272,815.98	921,841.62
折旧费	432,843.85	403,214.49
其他	120,763.32	86,730.79
合计	5,913,614.63	5,952,345.90

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,267,680.99	3,950,419.46
减：利息收入	151,897.57	116,765.55
减：汇兑收益	2,334,740.10	4,987,611.13
加：手续费等	257,564.14	202,674.90
合计	38,607.46	-951,282.32

## 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]	1,382,170.71	234,511.00	1,382,170.71
个人所得税“三代”手续费返还	6,287.71	9,465.71	6,287.71
合计	1,842,531.45	698,049.74	1,842,531.45

[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五(四)3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	137,385.56	390,741.33
合计	137,385.56	390,741.33

## 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	46,575.34	4,383.56
合计	46,575.34	4,383.56

## 10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-279,332.36	739,038.71
合计	-279,332.36	739,038.71

## 11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-702,849.37	-888,850.07
合计	-702,849.37	-888,850.07

## 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	22,123.89	280,984.36	22,123.89
合计	22,123.89	280,984.36	22,123.89

## 13. 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		168,187.94	
对外捐赠	60,000.00	9,926.55	60,000.00
合计	60,000.00	178,114.49	60,000.00

## 14. 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	100,558.61	1,650,692.01
递延所得税费用	1,419,250.11	-52,279.49
合计	1,519,808.72	1,598,412.52

## (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	18,445,491.29	19,603,618.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,766,823.68	2,940,542.79
子公司适用不同税率的影响	-347,315.94	-426,044.79
调整以前期间所得税的影响		11,923.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,287.20	22,338.54
研发费用及其他可加计扣除的影响	-879,909.00	-885,718.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-69,229.94
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	4,601.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-60,651.95	
所得税费用	1,519,808.72	1,598,412.52

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

政府补助	1,382,170.71	234,511.00
利息收入	151,897.57	116,765.55
收到经营相关票据保证金	15,000.00	
其他	259,815.77	129,338.64
合计	1,808,884.05	480,615.19

## 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	4,427,190.48	2,841,007.39
支付的经营性质的票据保证金净额		2,052,000.00
其他	111,913.43	543,289.39
合计	4,539,103.91	5,436,296.78

## 3. 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	579,557.60
合计	6,147,791.60	579,557.60

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
借款保证金		2,040,000.00
合计		2,040,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
IPO 中介机构服务费	4,126,249.81	
合计	4,126,249.81	

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,925,682.57	18,005,206.10

加：资产减值准备	982,181.73	149,811.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,828,368.29	15,870,139.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	585,910.02	650,012.58
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）	-22,123.89	-280,984.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		168,187.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,575.34	-4,383.56
财务费用（收益以“-”号填列）	2,018,772.24	1,937,956.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,385.56	-390,741.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-353,498.37	-18,736.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,772,748.48	-33,542.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-843,306.80	4,894,336.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,767,845.61	13,738,008.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,103,647.32	-4,895,255.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,486,524.92	49,901,568.06
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,132,568.12	90,994,577.72
减：现金的期初余额	65,691,531.61	81,440,744.82
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	441,036.51	9,553,832.90

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	66,132,568.12	65,691,531.61
其中：库存现金	44,441.65	28,243.22
可随时用于支付的银行存款	66,088,126.47	65,663,083.17
可随时用于支付的其他货币资金		205.22
2) 现金等价物		

项目	期末数	期初数
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	66,132,568.12	65,691,531.61

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	12,065,399.95	19,130,826.73
其中：支付货款	11,051,115.23	18,050,826.73
支付固定资产等长期资产购置款	1,014,284.72	1,080,000.00

## (4) 现金流量表补充资料的说明

期末，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 5,979,000.00 元，信用证保证金 9,600,000.00 元，因使用受到限制，未作为“期末现金及现金等价物余额”。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,579,000.00	票据保证金、信用证保证金
投资性房地产	8,290,097.05	为公司银行借款提供抵押担保
固定资产	158,132,036.98	为公司银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	29,011,563.51	为公司银行借款提供抵押担保
合计	211,012,697.54	

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,341,544.69
其中：美元	1,758,310.79	7.2258	12,705,202.11
欧元	25,923.13	7.8771	204,199.09
日元	25,700,118.00	0.050094	1,287,421.71
瑞士法郎	142,000.37	8.0614	1,144,721.78
应收账款			32,921,275.32
其中：美元	4,511,013.82	7.2258	32,595,683.66
欧元	41,333.95	7.8771	325,591.66
应付账款			1,147,829.26
其中：美元	12,205.30	7.2258	88,193.06
日元	18,900,000.00	0.050094	946,776.60

瑞士法郎	14,000.00	8.0614	112,859.60
其他应付款			131,279.05
其中：美元	2,905.30	7.2258	20,993.11
欧元	14,000.83	7.8771	110,285.94

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金	2,405,333.33		225,500.00	2,179,833.33	其他收益	渝经信发(2018)18号
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	948,761.07		80,176.99	868,584.08	其他收益	渝经信装备(2019)31号
2019年第二批重庆市工业和信息化专项资金	768,000.00		48,000.00	720,000.00	其他收益	沙经信发(2019)91号
2020年第一批市工业和信息化专项资金	1,188,019.80		100,396.04	1,087,623.76	其他收益	渝经信智能(2020)96号
小计	5,310,114.20		454,073.03	4,856,041.17		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
国家专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	其他收益	沙财产业(2022)17号
国家专精特新“小巨人”企业培育奖励	200,000.00	其他收益	渝经信财审(2022)31号
2022年第五批市工业和信息化专项奖金(企业研发准备金补助)	100,000.00	其他收益	渝财产业(2022)131号
科技企业发展壮大扶持资金	100,000.00	其他收益	沙科局发(2023)3号
职工技能提升补贴	155,000.00	其他收益	渝人社办(2020)43号
就业相关扶持	327,170.71	其他收益	渝人社发(2018)174号
小计	1,382,170.71		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,836,243.74 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆旺成贸易有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆众旺机械制造有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	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

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司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。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	103,992,600.00	109,018,750.75	731,370.66	93,982,891.30	14,304,488.79
应付票据	19,930,000.00	19,930,000.00	19,930,000.00		
应付账款	63,713,008.38	63,713,008.38	63,713,008.38		
其他应付款	1,839,114.39	1,839,114.39	1,839,114.39		
小计	189,474,722.77	194,500,873.52	86,213,493.43	93,982,891.30	14,304,488.79

(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	162,992,600.00	169,025,762.94	105,144,687.88	48,896,407.33	14,984,667.73
应付票据	19,980,000.00	19,980,000.00	19,980,000.00		
应付账款	64,178,336.68	64,178,336.68	64,178,336.68		
其他应付款	1,627,357.59	1,627,357.59	1,627,357.59		
小计	248,778,294.27	254,811,457.21	190,930,382.15	48,896,407.33	14,984,667.73

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

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)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的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				
交易性金融资产			65,046,575.34	65,046,575.34
应收款项融资			741,320.02	741,320.02
持续以公允价值计量的资产总额			65,787,895.36	65,787,895.36

### (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。

## 九、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	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴银剑	中国	董事长、总经理	62.40	62.40

注：本公司实际控制人为吴银剑，2023 年 1 月 30 日，吴银剑与吴银华、吴银翠签署《一致行动协议》，三人系一致行动人

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴银华	实际控制人关系密切家庭成员并持有公司 5.65% 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. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴银剑、吴银华、吴银翠	9,990,000.00	2022/7/22	2024/7/20	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	8,710,000.00	2022/8/18	2024/8/17	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	4,990,000.00	2022/8/18	2024/8/17	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	5,990,000.00	2022/9/19	2024/9/18	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	5,990,000.00	2022/10/18	2024/10/17	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	7,740,000.00	2022/11/23	2024/11/20	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	8,000,000.00	2023/1/29	2025/1/20	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	8,000,000.00	2023/2/20	2025/2/19	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	7,800,000.00	2023/3/20	2025/3/19	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	5,000,000.00	2023/4/21	2025/4/19	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	7,500,000.00	2023/5/22	2025/5/18	否
吴银剑、吴银华、吴银翠	7,500,000.00	2023/6/20	2025/6/19	否
小计	87,210,000.00			

#### 2. 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	1,273,415.04	1,189,731.57

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

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。

## 十二、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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,441,580.30	100.00	2,970,139.74	3.99	71,471,440.56
合计	74,441,580.30	100.00	2,970,139.74	3.99	71,471,440.56

(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	87,791,297.53	100.00	2,666,439.12	3.04	85,124,858.41
合计	87,791,297.53	100.00	2,666,439.12	3.04	85,124,858.41

##### 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	18,339,679.32		
账龄组合	56,101,900.98	2,970,139.74	5.29
小计	74,441,580.30	2,970,139.74	3.99

## 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	55,874,166.46	2,793,708.32	5.00
1-2 年	976.64	97.66	10.00
3-4 年	100,848.23	50,424.12	50.00
4-5 年	0.06	0.05	80.00
5 年以上	125,909.59	125,909.59	100.00
小计	56,101,900.98	2,970,139.74	5.29

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	74,213,845.78
1-2 年	976.64
3-4 年	100,848.23
4-5 年	0.06
5 年以上	125,909.59
小计	74,441,580.30

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,666,439.12	303,700.62						2,970,139.74
小计	2,666,439.12	303,700.62						2,970,139.74

(4) 本期不存在核销应收账款的情况。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆旺成贸易有限公司	18,299,028.08	24.58	
新大洲本田摩托(苏州)有限公司	13,085,750.07	17.58	654,287.50
ATLAS HONDA LIMITED、ATLAS AUTOS	11,578,373.35	15.55	578,918.67

(PRIVATE) LIMITED			
PIAGGIO & C. S. P. A. VIA、Piaggio Vietnam CO LTD	5,523,749.40	7.42	276,187.47
蜂巢传动科技邳州有限公司 蜂巢传动系统（江苏）有限公司 蜂巢传动科技河北有限公司	5,277,075.42	7.09	263,853.77
小计	53,763,976.32	72.22	1,773,247.41

注：ATLAS HONDA LIMITED、ATLAS AUTOS (PRIVATE) LIMITED 同受同一实际控制人控制；PIAGGIO & C. S. P. A. VIA、Piaggio Vietnam CO LTD 同受同一实际控制人控制；蜂巢传动科技邳州有限公司、蜂巢传动系统（江苏）有限公司、蜂巢传动科技河北有限公司同受同一实际控制人控制。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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	5,633,410.95	100.00	898,263.37	15.95	4,735,147.58
合计	5,633,410.95	100.00	898,263.37	15.95	4,735,147.58

(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	7,691,219.27	100.00	847,663.00	11.02	6,843,556.27
合计	7,691,219.27	100.00	847,663.00	11.02	6,843,556.27

#### 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(%)
合并范围内关联方组合	4,497,178.59		
账龄组合	1,136,232.36	898,263.37	79.06
其中：1年以内	185,230.52	9,261.53	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年	80,000.00	24,000.00	30.00

4-5 年	7,500.00	6,000.00	80.00
5 年以上	858,501.84	858,501.84	100.00
小计	5,633,410.95	898,263.37	15.95

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,682,409.11
1-2 年	5,000.00
2-3 年	80,000.00
4-5 年	7,500.00
5 年以上	858,501.84
合计	5,633,410.95

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

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	48,061.16	500.00	799,101.84	847,663.00
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	-38,799.63		89,400.00	50,600.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,261.53	500.00	888,501.84	898,263.37

(4) 本期不存在核销其他应收款的情况。

## (5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	4,497,178.59	5,778,994.17
保证金	655,001.84	655,001.84
应收出口退税		770,968.54
其他	481,230.52	486,254.72

合计	5,633,410.95	7,691,219.27
----	--------------	--------------

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆众旺机械制造有限公司	合并范围内关联方款项	4,497,178.59	1 年以内	79.83	
国网重庆市电力公司	保证金	630,001.84	2-3 年、5 年以上	11.18	574,001.84
重庆怡之驰机械有限公司	其他	192,500.00	5 年以上	3.42	192,500.00
陈秋菊	其他	143,887.39	1 年以内	2.55	7,194.37
四川一通鼎晟铸造有限公司	其他	45,000.00	5 年以上	0.80	45,000.00
小 计		5,508,567.82		97.78	818,696.21

## 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	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆旺成贸易有限公司	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

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	154,526,242.78	122,004,439.54	155,268,374.73	122,883,127.78
其他业务收入	5,854,753.20	2,765,376.98	5,462,420.15	2,574,087.67
合计	160,380,995.98	124,769,816.52	160,730,794.88	125,457,215.45
其中:与客户之间的合同产生的收入	158,565,714.29	124,404,476.40	158,911,304.02	125,063,657.87

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,087,191.48	4,540,559.00
物料消耗	1,272,815.98	921,841.62
折旧费	432,843.85	403,214.49
其他	120,763.32	86,730.79
合计	5,913,614.63	5,952,345.90

## 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	137,385.56	390,741.33
合计	137,385.56	390,741.33

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

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	22,123.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	183,960.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	137,385.56	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,287.71	
小计	1,988,616.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	298,292.44	
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	1,690,323.80	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.18	0.18

### 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	16,925,682.57
非经常性损益	B	1,690,323.80
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	15,235,358.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	257,941,895.24
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	122,568,164.35
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
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	20,244,848.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	股东夯实出资	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	303,886,649.98
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.57

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.01
-------------------	-------	------

## 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	16,925,682.57
非经常性损益	B	1,690,323.80
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	15,235,358.77
期初股份总数	D	75,914,240.00
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	25,310,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	84,350,907.00
基本每股收益	M=A/L	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.18

## (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

二〇二三年八月二十五日

## 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