



四川名齿

NEEQ: 835050

四川名齿齿轮制造股份有限公司

Sichuan Mingchi Gear Manufacturing Corp.Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李巨川、主管会计工作负责人柏兴桃及会计机构负责人（会计主管人员）柏兴桃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	21
	附件会计信息调整及差异情况	49

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	四川名齿齿轮制造股份有限公司内

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司
股东大会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会
董事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司董事会
监事会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司监事会
三会	指	四川名齿齿轮制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川名齿齿轮制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Mingchi Gear Manufacturing Corp.Ltd		
	SCMC		
法定代表人	李巨川	成立时间	2002年5月23日
控股股东	控股股东为（李巨川）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李巨川，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车差速器齿轮等汽车零部件及配件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	四川名齿	证券代码	835050
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王琳	联系地址	四川省雅安市经济开发区永兴街道园区大道5号四川名齿齿轮制造股份有限公司
电话	0835-3224968	电子邮箱	597718259@qq.com
传真	0835-3222759		
公司办公地址	四川省雅安市经济开发区永兴街道园区大道5号	邮政编码	625100
公司网址	www.scmcc1.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915118007383317118		
注册地址	四川省雅安市永兴街道园区大道5号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司通过生产并向客户销售各类行星半轴齿轮、圆柱齿轮和十字轴产品实现盈利，公司客户主要为汽车总装（主机）厂。

研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、自身集成及研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户订单计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。

销售模式：公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

采购模式：公司主要采购模式为以销定产，按需采购。盈利模式：公司的盈利模式可以概括为依托精锻工艺。为客户提供优质的齿轮产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

在报告期内，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2020年7月由四川省经济和信息化厅认定为省级专精特新企业。 2、2023年12月12日，公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202351004876，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,167,229.23	71,808,459.98	20.00%
毛利率%	21.11%	24.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,867,457.55	3,557,207.35	8.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	2,532,010.97	1,713,331.16	47.78%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.55%	3.19%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.32%	1.54%	-
基本每股收益	0.0773	0.0711	8.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,372,958.66	130,043,450.60	-2.82%
负债总计	18,265,388.34	19,503,231.86	-6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,107,570.32	110,540,218.74	-2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.21	-2.20%
资产负债率%（母公司）	14.45%	15.00%	-
资产负债率%（合并）	14.45%	15.00%	-
流动比率	6.38	6.14	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,748,225.63	26,964,500.29	-139.86%
应收账款周转率	4.24	3.95	-
存货周转率	2.54	2.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.82%	-1.73%	-
营业收入增长率%	20.00%	-32.36%	-
净利润增长率%	8.72%	-75.46%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,207,024.57	2.54%	5,568,611.03	4.28%	-42.41%
应收票据	16,312,304.05	12.91%	11,349,768.70	8.73%	43.72%
应收账款	21,045,301.52	16.65%	17,078,397.56	13.13%	23.23%
存货	26,336,594.56	20.84%	23,750,413.30	18.26%	10.89%
固定资产	28,428,851.86	22.50%	28,752,426.38	22.11%	-1.13%
在建工程	6,108,320.13	4.83%	0	0%	
无形资产	799,779.97	0.63%	826,588.57	0.64%	-3.24%
交易性金融资产	17,207,607.68	13.62%	34,872,632.01	26.82%	-50.66%

应收账款融资	322,154.31	0.25%	1,655,746.72	1.27%	-80.54%
合同资产	4,951,305.00	3.92%	4,605,505.00	3.54%	7.51%

项目重大变动原因:

- 1、本期期末交易性金融资产较上年期末减少 1766.50 万元，减少 50.66%，变动原因：公司扩大经营，购买设备以及生产经营需用资金，赎回部分理财产品。
 - 2、本期期末应收票据较上年期末增加 43.72%，系营业收入增加，客户使用票据结算导致应收票据增加。
 - 3、本期在建工程增加 610.83 万元。其中 58.91 万元为厂房翻修，期末工程未完工；其中 551.92 万元为新购锻压设备，需要安装调试，期末未达到可使用状态。
 - 4、本期期末应收账款融资较上期末减少 133.36 万元，下降 80.54%，变动原因：本期银行承兑汇票背书所致。
- 除上述情况外，本期期末重要的资产负债项目无重大变动。

(二) 经营情况分析

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	86,167,229.23	-	71,808,459.98	-	20.00%
营业成本	67,977,626.51	78.89%	54,387,261.77	75.74%	24.99%
毛利率%	21.11%	-	24.26%	-	-
销售费用	3,460,529.36	4.02%	3,328,426.99	4.64%	3.97%
管理费用	4,629,525.33	5.37%	5,827,834.41	8.12%	-20.56%
研发费用	6,226,461.55	7.23%	7,378,179.49	10.27%	-15.61%
财务费用	-252,190.88	-0.29%	3,452.53	0.00%	-7,404.52%
信用减值损失	-22,890.37	-0.03%	230,882.26	0.32%	-109.91%
资产减值损失	-1,075,945.32	-1.25%	-612,426.31	-0.85%	75.69%
其他收益	234,508.21	0.27%	980,604.19	1.37%	-76.09%
投资收益			130,491.10	0.18%	-100.00%
公允价值变动收益	414,975.67	0.48%	-125,477.61	-0.17%	-430.72%
资产处置收益	824,126.08	0.96%	1,175,697.02	1.64%	-29.90%
营业利润	3,885,416.36	4.51%	2,059,266.37	2.87%	88.68%
营业外收入	100,000.01	0.12%	18,091.41	0.03%	452.75%
营业外支出	2,496.35	0.00%	10,140.00	0.01%	-75.38%
净利润	3,867,457.55	4.49%	3,557,207.35	4.85%	8.72%

项目重大变动原因:

本报告期，占收入 10%及以上的利润表项目无重大变动。

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	78,081,738.89	62,352,238.99	25.23%
其他业务收入	8,085,490.34	9,456,220.99	-14.50%
主营业务成本	67,957,764.91	54,319,596.66	25.11%
其他业务成本	19,861.60	67,665.11	-70.65%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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百分比
半轴齿轮	27,437,696.81	26,961,906.62	1.73%	20.64%	25.88%	-70.26%
行星齿轮	23,577,360.30	21,071,436.84	10.63%	12.27%	13.42%	-7.82%
圆柱齿轮	24,422,356.20	17,916,795.94	26.64%	43.57%	34.30%	23.49%
十字轴	11,106.05	11,642.84	-4.83%	-75.17%	-78.89%	-79.29%
啮合套	582,683.67	566,462.38	2.78%			
废钢	7,154,699.43		100.00%	-7.08%	-100%	0.89%
加工费	765,578.39		100.00%	-55.50%	0%	0%
其它	165,212.52	19,861.60	87.98%	357.00%	0%	-12.02%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生较大变动，仍以半轴齿轮、行星齿轮、园柱齿轮产品为主。各齿轮产品收入上涨的主要原因系受重型卡车汽车市场复苏影响，主要配套厂商订单增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西汉德车桥有限公司	35,336,874.82	36.18%	否
2	重汽（济南）车桥有限公司	17,986,614.73	18.42%	否
3	柳工柳州传动件有限公司	5,581,969.27	5.71%	否
4	长沙中传变速箱有限公司	3,759,062.98	3.85%	否
5	东风柳州汽车有限公司	3,208,402.42	3.28%	否
	合计	65,872,924.22	67.44%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都航材电子工业有限公司	21,698,707.07	28.05%	否
2	江油市新景锐贸易有限公司	13,826,468.50	17.88%	否
3	国网四川雅安电力（集团）股份有限公司名山区供电分公司	8,696,155.33	11.24%	否
4	重庆维祥物资有限公司	6,318,809.40	8.17%	否
5	青岛浩源益友锻压机械有限公司	5,638,000.00	7.29%	否
合计		56,178,140.30	72.63%	-

（三） 现金流量分析

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	-10,748,225.63	26,964,500.29	-139.86%
投资活动产生的现金流量净额	14,386,639.17	-23,201,846.43	-162.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,000,000.00	-6,000,000.00	0.00%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 139.96%，系因收入增加导致应收账款增加、以及客户使用票据结算等原因致销售商品、提供劳务收到的现金减少，而本期为保证交付和生产，财买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额增加 162.01%，系本期赎回部分理财产品。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额无变化，系本期与上期分红相同。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 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	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	17,207,607.68	0	不存在

合计	-	17,207,607.68	-
----	---	---------------	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大客户依赖风险	公司产品主要客户群为汽车总装（主机）厂商，从全国来看，汽车减速器齿轮生产企业总体数量不多，报告期内，公司前五大客户销售金额占营业收入的比重较大。虽然公司主要客户系国内知名汽车总装厂，公司也与其保持了长期且稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。
应收账款金额较大的风险	截止 2023 年 12 月 31 日应收账款净额为 21,045,301.52 元，占公司流动资产的比例为 23.28%，占资金总额的比例为 16.65%，一年以内应收账款占比 98%，金额较大。规模较大的应收账款的存在给公司资金周转带来一定的压力。
存货余额较大的风险	截止 2023 年 12 月 31 日公司存货净值为 26,336,594.56 元，占流动资产的比例为 29.13%，占资产总额的比例为 20.84%，存货余额较大，如受市场需求波动影响，存货跌价将可能对当期业绩造成不利影响。
内部控制风险、关联交易风险	截止 2023 年 12 月 31 日，李巨川先生持有 24950000 股份，占公司股份总额的 49.90%，为公司的第一大股东，实际控制人。若实际控制人及其关联方通过行使表决权或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，则可能会导致损害公司和中小股东利益的风险。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	665,739.40
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月10日		挂牌	关联交易	规范及减少关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	16,437,500	32.88%		16,437,500	32.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,162,500	12.33%	0	6,162,500	12.33%	
	董事、监事、高管	4,925,000	9.85%	-700,000	4,225,000	8.45%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,562,500	67.13%	0	33,562,500	67.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,787,500	37.58%	0	18,787,500	37.58%	
	董事、监事、高管	14,775,000	29.55%		1,477,500	29.55%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李巨川	24,950,000	0	24,950,000	49.90%	18,787,500	6,162,500		
2	沈丽霞	12,000,000	0	12,000,000	24.00%	9,000,000	3,000,000		
3	甘华忠	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	1,800,000	600,000		
4	周志勇	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	1,800,000	600,000		
5	贾文	2,400,000	0	2,400,000	4.80%	0	2,400,000		
6	王琳	2,800,000	-700,000	2,100,000	4.20%	2,100,000	0		
7	唐庆	800,000	10,054	810,054	1.62%	0	810,054		
8	何治荣	800,000	0	800,000	1.60%	0	800,000		
9	牟茂生	800,000	0	800,000	1.60%	0	800,000		

10	晏雯	0	700,000	700,000	1.4%	0	700,000		
合计		49,350,000	10,054	49,360,054	98.72%	33,487,500	15,872,554		
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间，王琳和晏雯系夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东、实际控制人为李巨川，报告期内无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	1.20		
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过。本公司 2022 年年度权

益分派方案为：以公司现有总股本 5000 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 6,000,000.00 元。公司已委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

√适用□不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.90		

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李巨川	董事长	男	1966年10月	2021年9月11日	2024年9月10日	24,950,000	0	24,950,000	49.90%
王琳	董事、董事会秘书	男	1967年12月	2021年9月11日	2024年9月10日	2,800,000	700,000	2,100,000	4.20%
樊登虎	董事、副总经理	男	1967年8月	2021年9月11日	2024年9月10日	50,000	0	50,000	0.10%
沈丽霞	董事	女	1969年2月	2021年9月11日	2024年9月10日	12,000,000	0	12,000,000	24.00%
彭刚	董事、总经理	男	1968年12月	2021年9月11日	2024年9月10日	50,000	0	50,000	0.10%
甘华忠	监事会主席	男	1965年5月	2021年9月11日	2024年9月10日	2,400,000	0	2,400,000	4.80%
周志勇	监事	男	1963年4月	2021年9月11日	2024年9月10日	2,400,000	0	2,400,000	4.80%
吴明伟	监事	男	1975年1月	2021年9月11日	2024年9月10日	0	0	0	0%
晋华亮	财务负责人	男	1963年9月	2021年9月11日	2024年1月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高持股情况详见上表，无间接持股情况。

李巨川为公司控股股东、实际控制人，董事会秘书王琳与股东晏雯之间系夫妻关系。

除上述情况外，董监高与股东之间无关系。

(二) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	42		7	35
质量人员	24	6		30
销售人员	6		1	5
技术人员	6		2	4
生产人员	178		1	177
财务人员	5			5
员工总计	261	6	11	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	7	7
本科	8	8
专科	25	22
专科以下	221	219
员工总计	261	256

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司工资由基本工资+绩效工资构成；
根据各部门需要组织相关专业知识培训和业务培训；
需公司承担费用的离退休职工人数：0

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会，董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

根据《公司法》和《公司章程》的规定，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司整体变更为股份公司后，注册资本为5000万元，出资已全部到位。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(二) 公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

(三) 公司的财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

(四) 公司的机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

(五) 公司的业务独立。公司的主营业务为汽车差速器齿轮的生产和销售业务。根据公司及其控股股东

和实际控制人的承诺,公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务,保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司成立多年以来,持续改进工艺技术,提高产品质量,业务规模显著提高,巩固了在汽车传动系统的市场地位,具有独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司重大决策均按章程履行程序,未发现管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字{2024}第 14-00285 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春 田娟 4 年 3 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬（万元）	9

审计报告

大信审字[2024]第 14-00285 号

四川名齿齿轮制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川名齿齿轮制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王文春

中国 · 北京

中国注册会计师：田娟

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,207,024.57	5,568,611.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	17,207,607.68	34,872,632.01
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	16,312,304.05	11,349,768.70
应收账款	五（四）	21,045,301.52	17,078,397.56
应收款项融资	五（五）	322,154.31	1,655,746.72
预付款项	五（六）	435,549.34	404,109.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	3,000.00	477,581.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	26,336,594.56	23,750,413.30
合同资产	五（九）	4,951,305.00	4,605,505.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	598,328.43	14,218.70
流动资产合计		90,419,169.46	99,776,983.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	28,428,851.86	28,752,426.38
在建工程	五（十二）	6,108,320.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	212,006.33	

无形资产	五（十四）	799,779.97	826,588.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	402,798.35	339,782.52
其他非流动资产	五（十六）	2,032.56	347,670.00
非流动资产合计		35,953,789.20	30,266,467.47
资产总计		126,372,958.66	130,043,450.60
流动负债：			
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			
应付账款	五（十七）	5,885,949.27	4,696,751.94
预收款项			
合同负债	五（十八）	55,456.20	271,618.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,708,279.98	2,325,669.90
应交税费	五（二十）	4,827.44	1,388,824.19
其他应付款	五（二十一）	3,650,938.37	3,719,128.21
其中：应付利息		3,569,235.42	3,635,290.18
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	五（二十二）	37,443.53	
其他流动负债	五（二十三）	2,829,209.30	3,845,079.15
流动负债合计		14,172,104.09	16,247,072.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	158,646.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	500,000.00	

递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	3,434,637.96	3,256,159.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,093,284.25	3,256,159.66
负债合计		18,265,388.34	19,503,231.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	25,120,292.85	25,120,292.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	5,189,775.41	5,489,881.38
盈余公积	五（二十九）	5,484,970.19	5,098,224.43
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	22,312,531.87	24,831,820.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,107,570.32	110,540,218.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		108,107,570.32	110,540,218.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		126,372,958.66	130,043,450.60

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：柏兴桃 会计机构负责人：柏兴桃

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		86,167,229.23	71,808,459.98
其中：营业收入	五（三十一）	86,167,229.23	71,808,459.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,656,587.14	71,528,964.26
其中：营业成本	五（三十一）	67,977,626.51	54,387,261.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五（三十二）	614,635.27	603,809.07
销售费用	五（三十三）	3,460,529.36	3,328,426.99
管理费用	五（三十四）	4,629,525.33	5,827,834.41
研发费用	五（三十五）	6,226,461.55	7,378,179.49
财务费用	五（三十六）	-252,190.88	3,452.53
其中：利息费用		1,380.73	
利息收入		262,363.22	4,396.52
加：其他收益	五（三十七）	234,508.21	980,604.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		130,491.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	414,975.67	-125,477.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-22,890.37	230,882.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,075,945.32	-612,426.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	824,126.08	1,175,697.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,885,416.36	2,059,266.37
加：营业外收入	五（四十三）	100,000.01	18,091.41
减：营业外支出	五（四十四）	2496.35	10,140.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,982,920.02	2,067,217.78
减：所得税费用	五（四十五）	115,462.47	-1,489,989.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,867,457.55	3,557,207.35
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）		3,867,457.55	3,557,207.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,867,457.55	3,557,207.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,867,457.55	3,557,207.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,867,457.55	3,557,207.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0773	0.0711
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：柏兴桃 会计机构负责人：柏兴桃

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,274,271.48	58,327,027.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	797,588.12	1,294,831.93
经营活动现金流入小计		43,071,859.60	59,621,859.40
购买商品、接受劳务支付的现金		26,282,916.71	9,505,569.40
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		19,631,937.35	16,018,309.70
支付的各项税费		5,026,008.40	2,151,582.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	2,879,222.77	4,981,897.11
经营活动现金流出小计		53,820,085.23	32,657,359.11
经营活动产生的现金流量净额		-10,748,225.63	26,964,500.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,080,000.00	56,042,751.23
取得投资收益收到的现金		0	130,491.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		679,200.00	1,490,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,759,200.00	57,664,142.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,372,560.83	1,365,988.76
投资支付的现金			79,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,372,560.83	80,865,988.76
投资活动产生的现金流量净额		14,386,639.17	-23,201,846.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,361,586.46	-2,237,346.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,568,611.03	7,805,957.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,207,024.57	5,568,611.03

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：柏兴桃 会计机构负责人：柏兴桃

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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	50,000,000.00				25,120,292.85			5,489,881.38	5,098,224.43		24,831,820.08		110,540,218.74
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	50,000,000.00				25,120,292.85			5,489,881.38	5,098,224.43		24,831,820.08		110,540,218.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-300,105.97	386,745.76		-2,519,288.21		-2,432,648.42
（一）综合收益总额											3,867,457.55		3,867,457.55
（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								386,745.76	-6,386,745.76			-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								386,745.76	-386,745.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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								-300,105.97				-300,105.97
1. 本期提取												
2. 本期使用								300,105.97				300,105.97
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			25,120,292.85			5,189,775.41	5,484,970.19	22,312,531.87			108,107,570.32

项目	2022年												
	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	50,000,000.00				25,120,292.85			5,589,258.46	4,742,503.69		27,630,333.47		113,082,388.47
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	50,000,000.00				25,120,292.85			5,589,258.46	4,742,503.69		27,630,333.47		113,082,388.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-99,377.08	355,720.74		-2,798,513.39		-2,542,169.73
（一）综合收益总额											3,557,207.35		3,557,207.35
（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								355,720.74		-6,355,720.74		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								355,720.74		-355,720.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
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									-99,377.08			-99,377.08
1. 本期提取												
2. 本期使用									99,377.08			99,377.08
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				25,120,292.85			5,489,881.38	5,098,224.43		24,831,820.08	110,540,218.74

法定代表人：李巨川 主管会计工作负责人：柏兴桃 会计机构负责人：柏兴桃

四川名齿齿轮制造股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

四川名齿齿轮制造股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由四川名齿齿轮制造有限公司(以下简称“名齿有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

根据公司2015年7月8日股东会决议和审议通过的章程规定,有限公司整体改制为股份公司。本次整体变更后,公司注册资本及股本均为人民币5,000.00万元,此次股改变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字[2015]第810129号验资报告,经其审验,公司于2015年8月31日完成工商变更登记。于2015年12月21日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:835050。

目前,公司的统一社会信用代码为915118007383317118;类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);住所位于四川雅安工业园区;法定代表人为李巨川;注册资本(人民币)伍仟万元;实收资本(人民币)伍仟万元。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属生产制造业,主要经营范围:生产销售齿轮、模锻件、汽车配件及来料加工。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会审核通过并于2024年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2023年12

月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且资本化金额占比10%以上
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的10%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要应付账款、合同负债及其他应付款	单项金额占应付账款、合同负债或其他应付款总额10%以上，且金额超过100万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额10%以上，且金额超过100万元

项 目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金, 是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

3. 1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 本公司将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益, 但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以公允价值计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出, 不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

5. 1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收

票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

6. 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,本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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法,即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

7. 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本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,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

8. 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项,根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合1: 银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
组合2: 商业承兑汇票	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据应收账款账龄作为组合

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

9. 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据	预期信用损失的计量方法
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2：低信用风险组合	押金及保证金、员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(九) 存货

10. 1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

11. 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

12. 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13. 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

14. 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十)合同资产和合同负债

15. 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

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

(十一)固定资产

16. 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度价值为 2,000.00 元以上的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

17. 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备、电子设备、运输设备等；

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	6	3	16.12

(十二)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三)无形资产

18. 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

19. 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	45年、50年	2.00、2.22	根据产权证约定的使用期限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

20. 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、动力费用、试验费及其他费用等。

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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：A、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； B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C、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，应当证明其有用性； D、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； E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十四)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

21. 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

22. 2. 离职后福利的会计处理方法

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

23. 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

24. 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、商品销售收入

确认原则：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

确认方法：主机厂客户为对方领用并验收合格后确认收入，非主机厂客户为对方验收合格确认收入。

2、提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度完成，在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

(十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(十九)政府补助

25. 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

27. 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

28. 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

29. 3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

30. 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

31. 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

32. 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二)重要会计政策变更、会计估计变更

33. 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该会计政策变更对本公司财务报表数据无影响。

34. 2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

(二)重要税收优惠及批文

(1) 2020年12月3日，公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202051001937，有效期三年。

(2) 2023年12月12日，公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202351004876，有效期三年。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,189.51	6,865.29
银行存款	3,199,835.06	5,561,745.74
合计	3,207,024.57	5,568,611.03

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,207,607.68	34,872,632.01
其他-理财产品	17,207,607.68	34,872,632.01
合计	17,207,607.68	34,872,632.01

(三)应收票据

35. 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,071,044.61	11,109,768.70

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,408,775.92	300,000.00
减：坏账准备	167,516.48	60,000.00
合计	16,312,304.05	11,349,768.70

36. 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,215,207.38	1,742,000.00
商业承兑汇票		1,080,000.00
合计	21,215,207.38	2,822,000.00

37. 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	16,479,820.53	100.00	167,516.48	1.02	16,312,304.05
其中：组合1：银行承兑汇票	14,071,044.61	85.38			14,071,044.61
组合2：商业承兑汇票	2,408,775.92	14.62	167,516.48	6.95	2,241,259.44
合计	16,479,820.53	100.00	167,516.48	1.02	16,312,304.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,409,768.70	100.00	60,000.00	0.53	11,349,768.70
其中：组合1：银行承兑汇票	11,109,768.70	97.37			11,109,768.70
组合2：商业承兑汇票	300,000.00	2.63	60,000.00	20.00	240,000.00
合计	11,409,768.70	100.00	60,000.00	0.53	11,349,768.70

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,467,222.28	73,361.12	5.00			5.00
1至2年	941,553.64	94,155.36	10.00			10.00
2至3年			20.00	300,000.00	60,000.00	20.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	2,408,775.92	167,516.48		300,000.00	60,000.00	

38. 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合1：银行承兑汇票						
组合2：商业承兑汇票	60,000.00	107,516.48				167,516.48
合计	60,000.00	107,516.48				167,516.48

(四)应收账款

39. 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,722,369.14	13,687,407.00
1至2年	189,673.18	4,115,263.92
2至3年	294,322.33	436,077.28
3至4年	3,293.54	39,262.55
4至5年	6,201.74	15,651.45
5年以上	55,305.56	70,089.59
小计	22,271,165.49	18,363,751.79
减：坏账准备	1,225,863.97	1,285,354.23
合计	21,045,301.52	17,078,397.56

40. 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,271,165.49	100.00	1,225,863.97	5.50	21,045,301.52
其中：组合1：账龄组合	22,271,165.49	100.00	1,225,863.97	5.50	21,045,301.52
组合2：无风险组合					
合计	22,271,165.49	100.00	1,225,863.97	5.50	21,045,301.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,363,751.79	100.00	1,285,354.23	7.00	17,078,397.56
其中：组合1：账龄组合	18,363,751.79	100.00	1,285,354.23	7.00	17,078,397.56
组合2：无风险组合					
合计	18,363,751.79	100.00	1,285,354.23	7.00	17,078,397.56

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,722,369.14	1,086,118.46	5.00	13,687,407.00	684,370.34	5.00
1至2年	189,673.18	18,967.32	10.00	4,115,263.92	411,526.39	10.00
2至3年	294,322.33	58,864.47	20.00	436,077.28	87,215.46	20.00
3至4年	3,293.54	1,646.77	50.00	39,262.55	19,631.29	50.00
4至5年	6,201.74	4,961.39	80.00	15,651.45	12,521.16	80.00
5年以上	55,305.56	55,305.56	100.00	70,089.59	70,089.59	100.00
合计	22,271,165.49	1,225,863.97		18,363,751.79	1,285,354.23	

41. 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合1：账龄组合	1,285,354.23		59,490.26			1,225,863.97
合计	1,285,354.23		59,490.26			1,225,863.97

42. 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重汽（济南）车桥有限公司	8,038,925.40	627,500.00	8,666,425.40	31.53	433,321.27
陕西汉德车桥有限公司	5,552,450.48	3,234,400.00	8,786,850.48	31.97	439,342.52
柳工柳州传动件有限公司	2,011,322.24		2,011,322.24	7.32	100,566.11
长沙中传变速箱有限公司	1,287,234.75	300,000.00	1,587,234.75	5.78	79,361.74
包头北奔重汽桥箱有限公司	1,239,325.95		1,239,325.95	4.51	61,966.30
合计	18,129,258.82	4,161,900.00	22,291,158.82	81.11	1,114,557.94

(五)应收款项融资

43. 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	322,154.31	1,655,746.72
合计	322,154.31	1,655,746.72

(六)预付款项

44. 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	435,549.34	100.00	404,109.00	100.00
合计	435,549.34	100.00	404,109.00	100.00

45. 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川雅安电力(集团)股份有限公司名山区供电分公司	235,095.23	53.98
成都顺安科技有限公司	74,900.00	17.20
成都三圣模具制品有限公司	38,700.00	8.89
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	31,071.37	7.13
成都天城精密机械有限公司	35,901.00	8.24
合计	415,667.60	95.44

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,000.00	477,581.11
合计	3,000.00	477,581.11

46. 1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,000.00	502,716.96
小计	3,000.00	502,716.96
减: 坏账准备		25,135.85
合计	3,000.00	477,581.11

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款		500,000.00
保证金	3,000.00	
其他		2,716.96

款项性质	期末余额	期初余额
小计	3,000.00	502,716.96
减：坏账准备		25,135.85
合计	3,000.00	477,581.11

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	25,135.85			25,135.85
2023年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回	25,135.85			25,135.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	25,135.85		25,135.85			
合计	25,135.85		25,135.85			

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
雅安经济技术开发区财政金融局	25,000.00	款项已收回	银行存款	合理
个人社保公积金	135.85	款项已收回	现金	合理
合计	25,135.85			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李自君	保证金	3,000.00	1年以内	100.00	
合计		3,000.00		100.00	

(八) 存货

47. 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,431,604.37		6,431,604.37	6,900,630.37		6,900,630.37
包装物及低值易耗品	2,337,470.99		2,337,470.99			
在产品	2,725,004.44		2,725,004.44	1,932,044.61		1,932,044.61
库存商品	8,615,138.41	580,323.62	8,034,814.79	9,702,243.96	553,934.66	9,148,309.30
发出商品	7,305,028.42	497,328.45	6,807,699.97	6,110,221.10	340,792.08	5,769,429.02
合计	27,414,246.63	1,077,652.07	26,336,594.56	24,645,140.04	894,726.74	23,750,413.30

48. 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	553,934.66	570,861.01		544,472.05		580,323.62
发出商品	340,792.08	486,884.31		330,347.94		497,328.45
合计	894,726.74	1,057,745.32		874,819.99		1,077,652.07

(九)合同资产

49. 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,211,900.00	260,595.00	4,951,305.00	4,847,900.00	242,395.00	4,605,505.00
合计	5,211,900.00	260,595.00	4,951,305.00	4,847,900.00	242,395.00	4,605,505.00

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	591,578.43	14,218.70
多交增值税	6,750.00	
合计	598,328.43	14,218.70

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	28,428,851.86	28,752,426.38
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	28,428,851.86	28,752,426.38

50. 1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,095,533.08	274,280.58	82,588,617.41	316,604.25	335,533.77	94,610,569.09
2.本期增加金额			3,703,805.30		14,059.41	3,717,864.71
(1) 购置			3,703,805.30		14,059.41	3,717,864.71
3.本期减少金额			5,785,494.49			5,785,494.49
(1) 处置或报废			5,785,494.49			5,785,494.49
4.期末余额	11,095,533.08	274,280.58	80,506,928.22	316,604.25	349,593.18	92,542,939.31
二、累计折旧						
1.期初余额	6,738,562.03	270,608.28	58,355,223.99	198,720.53	295,027.88	65,858,142.71
2.本期增加金额	538,133.28	1,073.64	3,258,915.90	57,252.70	12,498.87	3,867,874.39
(1) 计提	538,133.28	1,073.64	3,258,915.90	57,252.70	12,498.87	3,867,874.39
3.本期减少金额			5,611,929.65			5,611,929.65
(1) 处置或报废			5,611,929.65			5,611,929.65
4.期末余额	7,276,695.31	271,681.92	56,002,210.24	255,973.23	307,526.75	64,114,087.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,818,837.77	2,598.66	24,504,717.98	60,631.02	42,066.43	28,428,851.86
2.期初账面价值	4,356,971.05	3,672.30	24,233,393.42	117,883.72	40,505.89	28,752,426.38

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用固定资产

类别	机械设备	办公设备	电子设备	合计
年末账面原值	45,151,160.57	268,746.60	297,381.62	45,717,288.79
年末累计折旧	43,796,625.68	260,684.20	288,460.17	44,345,770.05
年末减值准备				
年末账面价值	1,354,534.89	8,062.40	8,921.45	1,371,518.74

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	6,108,320.13	
工程物资		
合计	6,108,320.13	

51. 1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锻压	5,519,170.22		5,519,170.22			
厂房返修	589,149.91		589,149.91			
合计	6,108,320.13		6,108,320.13			

(十三)使用权资产

52. 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	219,316.89	219,316.89
(1) 新增租赁	219,316.89	219,316.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	219,316.89	219,316.89
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,310.56	7,310.56
(1) 计提	7,310.56	7,310.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,310.56	7,310.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	212,006.33	212,006.33
2. 期初账面价值		

(十四)无形资产

53. 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.期初余额	1,273,388.00	1,273,388.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,273,388.00	1,273,388.00
二、累计摊销		
1.期初余额	446,799.43	446,799.43
2.本期增加金额	26,808.60	26,808.60
(1) 计提	26,808.60	26,808.60
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	473,608.03	473,608.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	799,779.97	799,779.97
2.期初账面价值	826,588.57	826,588.57

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

54. 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	373,384.88	2,489,232.52	339,782.52	2,265,216.81
租赁负债	29,413.47	196,089.82		
小计	402,798.35	2,685,322.34	339,782.52	2,265,216.81
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	3,402,837.01	22,685,580.08	3,256,159.66	21,707,731.01
使用权资产	31,800.95	212,006.33		
小计	3,434,637.96	22,897,586.41	3,256,159.66	21,707,731.01

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,032.56		2032.56	347,670.00		347,670.00
合计	2,032.56		2,032.56	347,670.00		347,670.00

(十七)应付账款

55. 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,609,536.80	4,167,516.11
1年以上	276,412.47	529,235.83
合计	5,885,949.27	4,696,751.94

56. 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
亚捷科技(唐山)股份有限公司	154,635.41	正常货款往来
合计	154,635.41	

(十八)合同负债

57. 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,456.20	271,618.81
合计	55,456.20	271,618.81

(十九)应付职工薪酬

58. 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,258,962.08	18,589,373.04	18,140,055.14	1,708,279.98
离职后福利-设定提存计划	1,066,707.82	1,883,308.75	2,950,016.57	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,325,669.90	20,472,681.79	21,090,071.71	1,708,279.98

59. 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,119,761.25	17,048,037.02	16,463,568.29	1,704,229.98
职工福利费		324,462.23	324,462.23	
社会保险费	135,000.83	1,174,807.79	1,309,808.62	
其中: 医疗保险费		1,018,234.32	1,018,234.32	
工伤保险费	135,000.83	156,573.47	291,574.30	
生育保险费				
其他				
住房公积金		19,206.00	19,206.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	4,200.00	22,860.00	23,010.00	4,050.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,258,962.08	18,589,373.04	18,140,055.14	1,708,279.98

60. 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,028,589.60	1,818,646.72	2,847,236.32	
失业保险费	38,118.22	64,662.03	102,780.25	
企业年金缴费				
合计	1,066,707.82	1,883,308.75	2,950,016.57	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税		-75,725.72
增值税		1,301,853.29
城市维护建设税		92,905.84
教育费附加		39,724.68
地方教育费附加		26,483.10
印花税	4,827.44	3,583.00
合计	4,827.44	1,388,824.19

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,569,235.42	3,635,290.18
其他应付款	81,702.95	83,838.03
合计	3,650,938.37	3,719,128.21

61. 1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
非金融机构应付利息（股东借款）	3,569,235.42	3,635,290.18
合计	3,569,235.42	3,635,290.18

62. 2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	40,000.00	40,000.00
生育津贴		7,910.17
其他	41,702.95	35,927.86

项目	期末余额	期初余额
合计	81,702.95	83,838.03

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	37,443.53	
合计	37,443.53	

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,209.30	35,310.45
已背书转让尚未到期承兑汇票	2,822,000.00	3,809,768.70
合计	2,829,209.30	3,845,079.15

(二十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	213,634.07	
减：未确认融资费用	17,544.25	
减：一年内到期的租赁负债	37,443.53	
合计	158,646.29	

(二十五)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	500,000.00		售后服务费
合计	500,000.00		售后服务费

(二十六)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	25,120,292.85			25,120,292.85
合计	25,120,292.85			25,120,292.85

(二十八)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,489,881.38		300,105.97	5,189,775.41
合计	5,489,881.38		300,105.97	5,189,775.41

(二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,098,224.43	386,745.76		5,484,970.19
合计	5,098,224.43	386,745.76		5,484,970.19

(三十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	24,831,820.08	27,630,333.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,831,820.08	27,630,333.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,867,457.55	3,557,207.35
减：提取法定盈余公积	386,745.76	355,720.74
分配现金股利	6,000,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	22,312,531.87	24,831,820.08

(三十一)营业收入和营业成本

63. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,081,738.89	67,957,764.91	62,352,238.99	54,319,596.66
其他业务	8,085,490.34	19,861.60	9,456,220.99	67,665.11
合计	86,167,229.23	67,977,626.51	71,808,459.98	54,387,261.77

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,887.16	212,221.05
土地使用税	113,237.52	113,237.52
教育费附加	91,329.49	90,951.88
房产税	88,475.70	88,475.70
地方教育费附加	60,886.32	60,634.60
印花税	46,859.08	
车船税	960.00	
其他税费		38,288.32
合计	614,635.27	603,809.07

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,823,493.48	2,300,446.99
职工薪酬	542,644.45	330,680.00
仓储费	508,635.55	298,538.99
劳务费	264,055.40	
差旅费	127,350.15	75,891.78
业务费	110,184.25	109,685.76
办公费	45,700.36	172,137.80
汽车费	28,583.99	38,345.40
其他	9,881.73	2,700.27
合计	3,460,529.36	3,328,426.99

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,787,293.80	4,298,291.43
折旧	738,615.72	688,652.34
中介服务费	325,931.78	277,823.65
其他	182,950.39	8,664.23
办公费	180,995.48	193,247.09
汽车费、水电费、排污费	146,122.97	129,302.62
业务费	121,984.34	119,584.64
差旅费	82,683.52	32,697.04
无形资产摊销	26,808.60	26,808.60
残保金	19,759.13	22,060.89
低耗及安全生产费用	16,379.60	30,701.88
合计	4,629,525.33	5,827,834.41

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,359,176.38	3,961,775.08
低耗	992,345.32	989,791.71
原材料	807,178.76	1,218,999.46
动力	764,174.57	792,611.18
折旧	303,586.52	381,863.48
其他		1,120.00
试验费		32,018.58
合计	6,226,461.55	7,378,179.49

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,380.73	
减：利息收入	262,363.22	4,396.52
手续费支出	8,791.61	7,849.05
合计	-252,190.88	3,452.53

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助利得	13,950.00	980,050.34	与收益相关
进项加计抵减	220,558.21		与收益相关
个税手续费返还		553.85	与收益相关
合计	234,508.21	980,604.19	

(三十八)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财产品取得的投资收益		130,491.10
合计		130,491.10

(三十九)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	414,975.67	-125,477.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	414,975.67	-125,477.61
合计	414,975.67	-125,477.61

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-107,516.48	331,500.00
应收账款信用减值损失	59,490.26	-114,581.89
其他应收款信用减值损失	25,135.85	13,964.15
合计	-22,890.37	230,882.26

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,057,745.32	-544,050.32

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-18,200.00	-68,375.99
合计	-1,075,945.32	-612,426.31

(四十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	824,126.08	1,175,697.02
合计	824,126.08	1,175,697.02

(四十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	18,091.40	100,000.00
其他	0.01	0.01	0.01
合计	100,000.01	18,091.41	100,000.01

(四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		10,000.00	
罚没支出	1,192.50	140.00	1,192.50
其他	1,303.85		1,303.85
合计	2,496.35	10,140.00	2,496.35

(四十五)所得税费用

64. 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	115,462.47	-53,363.03
其他		-1,436,626.54
合计	115,462.47	-1,489,989.57

65. 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,982,920.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	597,438.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-481,975.53

项 目	金 额
所得税费用	115,462.47

(四十六)现金流量表

66. 1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	507,200.00	1,244,604.19
利息收入	73,680.58	4,396.52
其他	216,707.54	45,831.22
合计	797,588.12	1,294,831.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	535,306.24	473,467.18
管理费用中支付的现金	753,773.49	792,021.15
研发费用中支付的现金	992,345.32	3,034,540.93
手续费-财务费用	9,284.35	7,849.05
其他往来款	587,320.87	663,878.80
其他营业外支出支付的款项	1,192.50	10,140.00
合计	2,879,222.77	4,981,897.11

(四十七) 现金流量表补充资料

67. 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,867,457.55	3,557,207.35
加：资产减值准备	1,075,945.32	612,426.31
信用减值损失	22,890.37	-230,882.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	3,867,874.39	3,562,350.55
使用权资产折旧	7,310.56	
无形资产摊销	26,808.60	26,808.60
长期待摊费用摊销		
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）	824,126.08	1,175,697.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-414,975.67	125,477.61
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-130,491.10

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,015.83	25,582.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	178,478.30	-78,945.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,586,181.26	799,514.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,524,457.01	21,122,658.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,030,487.03	-3,602,904.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,748,225.63	26,964,500.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,207,024.57	5,568,611.03
减：现金的期初余额	5,568,611.03	7,805,957.17
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	-2,361,586.46	-2,237,346.14

68. 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,207,024.57	5,568,611.03
其中：库存现金	7,189.51	6,865.29
可随时用于支付的银行存款	3,199,835.06	5,561,745.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,207,024.57	5,568,611.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,207,024.57	5,568,611.03

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	3,359,176.38	3,961,775.08
研发低耗	992,345.32	989,791.71
研发材料费	807,178.76	1,218,999.46
研发动力	764,174.57	792,611.18
研发折旧	303,586.52	381,863.48
其他		1,120.00

研发试验费		32,018.58
合计	6,226,461.55	7,378,179.49
其中：费用化研发支出	6,226,461.55	7,378,179.49
资本化研发支出		

七、政府补助

(四十八)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
退役军人增值税减免额	6,750.00	18,000.00
支持服务发展激励资金	7,200.00	841,300.00
稳岗补贴		120,750.34
合计	13,950.00	980,050.34

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。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。

1. 市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。报告期内，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		
(一)交易性金融资产	17,207,607.68	17,207,607.68
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,207,607.68	17,207,607.68
(1) 理财产品	17,207,607.68	17,207,607.68

十、关联方关系及其交易

(一)公司实际控制人为自然人李巨川，股权比例情况如下：

名称	与公司关系	持股比例（%）
李巨川	自然人股东	49.90

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都中机西南物贸有限责任公司	主要投资者个人及关系密切的家庭成员控制的企业
彭刚	董事、总经理
王琳	其他董监高
樊登虎	其他董监高
甘华忠	其他董监高
吴明伟	其他董监高
沈丽霞	其他董监高
周志勇	其他董监高
晋华亮	其他董监高

(三)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都中机西南物贸有限责任公司	采购商品	665,739.40	

2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	906,970.94	798,915.01

(四)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	王琳	2,761,167.73	2,761,167.73
应付利息	李巨川	808,067.69	808,067.69
合计		3,569,235.42	3,569,235.42

十一、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无。

(二)或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

(一)其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，应收安徽华菱汽车有限公司车桥分公司期末余额 892,056.28 元。安徽华菱汽车有限公司为汉马科技集团股份有限公司子公司。

2024 年 2 月 23 日，汉马科技集团股份有限公司收到安徽省马鞍山市中级人民法院出具的(2024)皖 05 破申 21 号及(2024)皖 05 破申 21 号之一《决定书》，决定启动预重整并指定北京大成律师事务所和北京市天元律师事务所联合担任预重整期间的临时管理人。2024 年 3 月 1 日，安徽华菱汽车有限公司收到法院送达的(2024)皖 05 破申 25 号《决定书》，法院决定启动上述子公司预重整，并指定北京大成律师事务所和北京市天元律师事务所联合担任上述子公司预重整期间的临时管理人。债权人应于 2023 年 4 月 1 日(含当日)之前向临时管理人申报债权，说明债权数额、债权性质、有无财产担保等事项，并提供相关证据材料。

截至报告披露日，安徽华菱汽车有限公司以及上市公司能否进入重整程序尚具有不确定性，重整能否成功也存在不确定性。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	824,126.08	1,175,697.02
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	234,508.21	980,604.19
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	414,975.67	5,013.49
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,503.66	7,951.41
减: 所得税影响额	235,667.04	325,389.92
合计	1,335,446.58	1,843,876.19

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.55	3.19	0.0773	0.0711	0.0773	0.0711
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32	1.54	0.0506	0.0343	0.0506	0.0343

四川名齿齿轮制造股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

(此页无正文, 该签字页为四川名齿齿轮制造股份有限公司大信审字【2024】第 14-00285号审计报告附注的签字页)

第 10 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

附件会计信息调整及差异情况

一、 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

1、重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，该会计政策变更对本公司财务报表数据无影响。

2、重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	824,126.08
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	234,508.21
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	414,975.67
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,503.66
非经常性损益合计	1,571,113.62

减：所得税影响数	235,667.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,335,446.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用