

公司代码：603767

公司简称：中马传动

# 浙江中马传动股份有限公司 2024 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人梁小瑞、主管会计工作负责人吴敏利及会计机构负责人（会计主管人员）孙东旭声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定网站公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中马传动	指	浙江中马传动股份有限公司
中马有限	指	浙江中马汽车变速器有限公司
中马变速器	指	浙江中马汽车变速器股份有限公司
中马集团	指	中马集团有限公司
中泰投资	指	温岭中泰投资有限公司
中马机械	指	浙江中马机械有限公司
中马制造	指	浙江中马机械制造有限公司
盐城中马	指	盐城中马汽车零部件有限公司
江苏新材料	指	中马集团江苏新材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
乘用车	指	在设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李和/或临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位。乘用车下细分为轿车、多功能车（MPV）、运动型多用途车（SUV）和交叉型乘用车
商用车	指	在设计和技术特征上是用于运送人员和货物的汽车，包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车，细分为货车、客车、半挂牵引车、客车非完整车辆和货车非完整车辆共五类，其中主要为货车和客车
皮卡车	指	一种采用轿车车头和驾驶室，同时带有敞开式货车车厢的车型。其特点是既有轿车般的舒适性，又不失动力强劲，而且比轿车的载货和适应不良路面的能力还强
变速器（变速箱）	指	又称变速器（变速箱）总成，一种能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比的传动装置，通过改变传动比，改变发动机曲轴的扭矩
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
新能源车减速器	指	一种精密器械，与电机、电控共同组成新能源车传动系统，使用目的是降低转速，增加扭矩
汽车电控分动器	指	具有 2H/4H/4L 三种模式，可由驾驶员根据当前路况自主选择模式，通过 TCU 发出指令由电机进行换挡的可将变速器输出的动力分配到各驱动桥的传动装置

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江中马传动股份有限公司
公司的中文简称	中马传动
公司的外文名称	ZHEJIANG ZOMAX TRANSMISSION CO., LTD.
公司的外文名称缩写	ZZMTCO., LTD.

公司的法定代表人	梁小瑞
----------	-----

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林常春	陈云
联系地址	浙江省温岭市石塘镇上马工业区经一路1号	浙江省温岭市石塘镇上马工业区经一路1号
电话	0576-86146517	0576-86146517
传真	0576-86146525	0576-86146525
电子信箱	info@zomaxcd.com	info@zomaxcd.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省温岭市石塘镇上马工业区经一路1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省温岭市石塘镇上马工业区经一路1号
公司办公地址的邮政编码	317513
公司网址	www.zomaxcd.com
电子信箱	info@zomaxcd.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中马传动	603767	不适用

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 27 楼
	签字会计师姓名	王建兰、李锟
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	

	签字的财务顾问 主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	907,672,611.07	1,104,538,482.32	-17.82	995,548,016.83
归属于上市公司股东的净利润	33,247,453.97	72,764,385.13	-54.31	42,244,520.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,711,723.66	73,644,057.55	-55.58	36,987,791.27
经营活动产生的现金流量净额	173,999,331.33	201,312,402.36	-13.57	96,712,489.95
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,426,736,218.19	1,455,479,285.17	-1.97	1,466,885,071.89
总资产	1,682,074,313.80	1,885,059,611.20	-10.77	1,854,617,901.32

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.24	-54.17	0.14
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.24	-54.17	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.24	-54.17	0.12
加权平均净资产收益率(%)	2.32	5.04	减少2.72个百分点	2.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.29	5.10	减少2.81个百分点	2.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的净利润同比去年同期减少 54.31%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比去年同期减少 55.58%；基本每股收益(元/股)同比去年同期减少 54.17%；稀释每股收益(元/股)同比去年同期减少 54.17%；扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)同比去年同期减少 54.17%。上述指标减少 50%以上的主要原因是公司利润减少所致：一是营业收入减少导致利润减少；二是成都大运破产重整，应收账款计提 80%比例的坏账准备造成利润减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	236,291,119.74	254,736,171.10	208,038,557.10	208,606,763.13
归属于上市公司股东的净利润	14,991,448.88	24,289,493.93	10,839,394.59	-16,872,883.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,965,765.22	23,409,590.45	10,768,794.17	-16,432,426.18
经营活动产生的现金流量净额	27,882,016.81	52,402,517.97	82,326,142.39	11,388,654.16

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
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	498,484.40		-901,645.07	144,827.18
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	968,070.33		44,153.31	6,333,962.18
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				

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-830,841.45		-140,347.18	-250,269.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	99,982.97		-118,166.52	971,791.55
少数股东权益影响额（税后）				
合计	535,730.31		-879,672.42	5,256,728.81

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	72,106,785.10	32,473,897.70	39,632,887.40	
其他非流动金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00		
合计	152,106,785.10	112,473,897.70	39,632,887.40	

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2024 年公司以“团队聚力，责任助力，举措得力，奋发有为开创产业发展新局面”作为指导思想，以“内控外拓，创新驱动，稳健经营，健康发展”作为经营方针，紧紧围绕增加市场份额，提高产品销量，加强成本管控，加强信息化建设，并继续提供高质量的产品和优质的服务等经营活动进行目标设定，运营计划制定和实施，在全体同仁的努力下，2024 年重点工作完成的情况如下：

#### 1. 市场开发与拓展

公司始终坚持以市场为导向，充分发挥自身优势，主动把握市场机遇。通过精准识别细分市场，在 MT 变速器、TC18 分动器及齿轮产品领域巩固老客户，持续提升产品影响力，同步推进客户开发拓展，为后续扩大市场份额奠定坚实基础。

#### 2. 新产品开发

公司坚持创新驱动，持续加大研发投入，在巩固现有产品优势的基础上，围绕增量市场，加强产品技术开发，提升产品竞争力，涉及变速器、分动器及减速器三类产品，其中新能源减速器 ZME240 已实现批量供货。

#### 3. 6AT 质量提升

公司始终以用户需求引领产品升级，以技术创新驱动品质提升。变速器作为车辆核心部件，为给用户创造平顺、可靠的驾乘体验，技术团队对 6AT 变速器异响、液力变矩器导致打滑、漏油等质量问题进行了改善，产品质量得到提升；并成立电磁阀国产化攻关小组，通过与高校合作重新设计校验，样件已通过试验验证，实现国产替代并开始使用到 6AT 产品中进行质量验证。

#### 4. 降本工作推进

公司持续开展降本增效，加强成本管控，以成本优势赋能产品创新，释放增长活力。根据当前产品构成，深控重点，通过采取年降、VAVE、质量损失管控及供方优化等措施，实现总成产品采购部件降本、产品结构优化、国产替代、减少质量及售后损失；齿轮产品通过计划推进降本项目并与供应商合作进行工艺优化，达到控制成本与降本增效的目的。

#### 5. 加强信息化建设

公司积极推进信息化建设，深化数字平台应用。深度应用 PLM 系统，实现产品全生命周期管理；自主开发 ERP 辅助系统，实现成本核算电算化；二维码系统实现产品赋码追溯；设备管理系统实现设备智能诊断，提升维修效率；升级 MES 系统，实现与 ERP、WMS 数据互通；结合实际工作及业务审批流程，在 OA 系统平台优化分层管理流程及表单内容，逐步实现业务表格化、表格流程化、流程信息化的制度体系建设。

### 二、报告期内公司所处行业情况

据中国汽车工业协会公布的 2024 年汽车工业产销情况。数据显示，2024 年我国汽车产销分别完成 3128.2 万辆和 3143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，连续 16 年稳居全球第一。其中，乘用车产销分别完成 2747.7 万辆和 2756.3 万辆，同比分别增长 5.2%和 5.8%；商用车市场表现相对疲软，全年产销分别为 380.5 万辆和 387.3 万辆，同比分别下降 5.8%和 3.9%；新能源车是 2024

年汽车市场的最大亮点，全年产销分别完成 1288.8 万辆和 1286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%，占汽车总销量的 40.9%；汽车出口总量达到 585.9 万辆，同比增长 19.3%，其中新能源汽车出口 128.4 万辆，同比增长 6.7%。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事汽车变速器及车辆齿轮的研发、生产和销售。公司主要产品为汽车变速器、新能源汽车减速器、电控分动器、汽车齿轮、摩托车齿轮、农机齿轮；汽车齿轮包括汽车手动变速器齿轮和自动变速器齿轮、新能源汽车减速器齿轮、汽车转向器齿轮、汽车油泵轴齿轮及汽车发动机齿轮；摩托车齿轮主要为摩托车发动机齿轮，农机齿轮主要为农机变速器齿轮。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、技术和人才优势

公司的企业技术中心下辖开发部和技术部，分别从事汽车变速器和车辆齿轮的研究开发和试制工作。公司车辆齿轮研发团队中的部分专家和直接参与生产的部分专家有 20 年以上的车辆齿轮研发和生产经验，其车辆齿轮工艺设计能力、生产管理能力和品质管理能力均已达到行业先进水平。公司汽车变速器研发团队亦由多名具有 20 年以上行业经验的专家组成，其强大的汽车变速器同步开发能力，结合公司先进的齿轮加工技术，保证了公司变速器总成开发周期具有一定竞争力。公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业；公司技术中心被认定为省级企业技术中心；实验中心获得“CNAS 实验室认可证书”。

#### 2、客户及营销网络优势

公司汽车变速器产品主要搭载于皮卡、SUV、MPV 和轻型客车等轻型汽车，所配套的主要企业均为相应领域的知名企业。公司是我国首批进入汽车变速器领域的民营企业之一，适逢民营自主品牌汽车厂的创业期，公司同整车生产企业共同成长、共同发展，成为相互依赖的战略伙伴。公司汽车变速器客户包括长城汽车、北汽福田、东风柳汽、厦门金龙、中兴汽车、郑州日产、长安汽车等，公司同大部分客户都有多年合作关系。公司汽车变速器最大客户是长城汽车，其皮卡车产销量自 1998 年以来连续国内第一。

公司新能源汽车减速器产品主要搭载于 SUV、MPV、轻型物流车、A0 及 A00 级乘用车，主要客户包括九龙汽车、北汽福田、厦门金旅、英搏尔等。

公司车辆齿轮产品主要为中高端汽车齿轮、摩托车齿轮和农机齿轮，产品质量、技术含量较高，主要客户为博格华纳、万都、舍弗勒、德纳等全球汽车零部件百强企业及斯特兰蒂斯等知名汽车整车厂家；大江集团、轻骑铃木、新大洲本田、株洲建设雅马哈等知名摩托车生产商以及约翰迪尔等知名农机生产商。公司不断加强同全球汽车零部件百强企业及知名摩托车、农机生产商的技术交流，合作地域从国内延伸到国外，合作产品涵盖公司主要产品类型。

近年来，公司奉行“零时间、零距离”的营销服务理念，在客户所在地建立库存并派驻技术服务人员，快速响应客户要求，提供优质服务，进一步巩固了与客户的战略合作关系。公司通过不断加强营销和售后服务网络建设，已形成遍布长三角、环渤海、华中、西南、东北、珠三角六大汽车基地的客户群体。

#### 3、产品结构优势

公司产品包括汽车变速器、新能源汽车减速器、电控分动器、汽车齿轮、摩托车齿轮和农机齿轮，汽车齿轮中的手动变速器齿轮在主要为公司生产汽车变速器配套的同时，也为其他全球汽车零部件百强企业配套。汽车自动变速器齿轮主要为公司及国内外自动变速器生产厂家配套；新能源汽车减速器齿轮在为公司生产新能源汽车减速器配套的同时，也为高端新能源减速器生产企业配套；其他汽车齿轮产品主要为全球百强汽车零部件生产企业配套；摩托车齿轮及农机齿轮主要为摩托车及农机整车生产商配套。

车辆齿轮的研发和设计需要在总成试验的前提下进行，目前大部分车辆齿轮生产企业不具备总成生产能力，因而独立研发、设计和齿轮试验能力较弱，采用按照总成企业的设计图纸和技术参数进行来图加工的生产模式。而公司同时具有汽车变速器的研发生产能力和部分车辆齿轮的独立研发、产品设计、总装试验的能力。公司和汽车零部件总成生产企业、摩托车及农机整车生产企业

同步开发，不但保持车辆齿轮产品研发生产技术的先进性，同时也能够最大限度的满足汽车零部件总成生产企业、摩托车及农机整车生产企业对车辆齿轮产品技术参数和产品质量的需求。

公司先进的生产工艺水平保证了汽车变速器的产品质量。目前，公司汽车变速器分为五档、六档两类，其中的六档变速器与五档变速器相比，具有较好的燃油经济性和操纵舒适性，报告期内，六档变速器在公司总的汽车变速器产品的产销占比增长迅速，成为公司重要的利润增长点；公司的汽车变速器主要装配皮卡、SUV、MPV 和轻型客车，匹配范围基本涵盖了国内 1.6~3.0L 绝大部分发动机；另外，公司开发的纵置 6AT 自动变速器、新能源汽车减速器和电控分动器均实现了批量生产的目标。

#### 4、产品质量优势

公司以产品质量为公司生存的根本，建立了完善的质量控制体系，赢得了良好的市场声誉。公司建立了产品试验中心和检验中心，配备专业人员对公司产品进行严格的试验验证和质量检测。公司通过引进耐久疲劳寿命试验台、噪音试验台、润滑试验台、高精度的光谱分析仪、三坐标测量仪、齿轮测量仪、轮廓度测量仪、圆柱度测量仪、万能工具显微镜等试验及检测设备，大大提高了公司产品试验、检测水平，保证了产品质量。此外，公司通过了 IATF16949:2016 质量管理体系认证。IATF16949:2016 是全球汽车零部件行业主要的质量保证体系，为公司进入到全球汽车零部件采购体系奠定了坚实的基础。

公司在 IATF16949:2016 的基础上建立更为具体的以客户为导向的三级质量管理体系，质量控制覆盖原材料采购、产品研究开发、生产、货物交付、售后管理等环节。经过多年不懈的努力，公司的产品质量和服务得到诸多客户的广泛认可，众多客户因公司优异的产品质量而将公司选定为其核心供应商，并被万都、约翰迪尔、长城汽车、北汽、厦门金龙、扬州江淮等诸多知名企业评为优秀供应商。

#### 5、成本管控优势

公司在发展的过程中，引进了大量优秀的管理人才，建立了科学的管理制度，公司管理水平受到客户的广泛认可。公司在注重产品质量管理的同时也非常注重产品成本的管理，专业的管理团队、高效精益的管理理念，有效控制了制造成本和管理费用，降低了产品成本。

为适应激烈的市场竞争，降低成本、提高核心竞争力，公司充分利用所处区域机械加工工业发达及机械加工专业化分工的优势，不再具体从事锻造、粗加工等工序的生产，而直接采购已经过锻造和粗加工等工序的齿轮毛坯件以及变速器总装所需的轴承、壳体、操纵件等零件；同时，公司就近选择优秀的机械加工企业完成公司部分车辆齿轮生产流程中的车削等机加工工序，变速器及车辆齿轮生产中的精加工、热处理、变速器总成装配等核心工序仍主要由公司直接完成，有利于集中公司资源，确保核心工序的生产。这一模式有效地降低了管理成本，提高了公司盈利能力。

在采购过程中，公司采用 ERP 系统对采购过程和原材料存货进行信息化管理，结合原材料运输便利的优势，对主要原材料尽可能做到“零库存”管理，减少原材料的库存成本。

公司拥有一支具有多年汽车变速器和车辆齿轮行业经验的专家团队，采用精益生产的管理模式，在产品的设计阶段就开始不断进行对生产工艺的优化设计，以降低生产成本。同时公司坚持“循环利用、绿色经济”生产理念，对生产过程中产生的可用资源进行处理后循环利用，也有利于降低产品成本。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 90,767.26 万元，比上年同期减少 17.82%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,324.75 万元，比上年同期减少 54.31%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	907,672,611.07	1,104,538,482.32	-17.82
营业成本	757,783,367.19	899,563,544.70	-15.76

销售费用	6,475,161.47	9,288,741.81	-30.29
管理费用	63,856,090.89	63,678,915.14	0.28
财务费用	-6,449,156.68	-6,067,198.42	6.30
研发费用	35,722,717.08	49,602,513.22	-27.98
经营活动产生的现金流量净额	173,999,331.33	201,312,402.36	-13.57
投资活动产生的现金流量净额	-17,630,644.45	-52,606,070.16	-66.49
筹资活动产生的现金流量净额	-61,726,300.00	-84,535,655.00	-26.98

营业收入变动原因说明：系公司直接和间接出口收入减少所致。

营业成本变动原因说明：系公司销售规模下降相应的成本减少所致。

销售费用变动原因说明：系公司出口费用减少所致。

管理费用变动原因说明：系公司管理费用基本持平。

财务费用变动原因说明：系公司存款利息及汇兑产生收益增加所致。

研发费用变动原因说明：系公司研发项目减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司销售规模减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司减少设备投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司股利分红减少所致。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

公司主营业务收入 89,379.90 万元，比去年同期减少 17.12%；主营业务成本 74,886.91 万元，比去年同期减少 15.10%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	788,580,557.98	649,509,805.31	17.64	-17.53	-15.42	减少 2.05 个百分点
摩托车零部件	101,485,203.90	96,719,176.93	4.70	-14.09	-13.36	减少 0.80 个百分点
农机零部件	3,733,229.83	2,640,128.81	29.28	-8.14	5.19	减少 8.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车变速器	511,357,482.96	445,433,198.55	12.89	-19.58	-14.60	减少 5.08 个百分点
汽车齿轮	277,223,075.02	204,076,606.76	26.39	-13.46	-17.17	增加 3.29 个百分点

摩托车齿轮	101,485,203.90	96,719,176.93	4.70	-14.09	-13.36	减少 0.80 个百分点
农机齿轮	3,733,229.83	2,640,128.81	29.28	-8.14	5.19	减少 8.96 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	846,811,950.73	715,861,443.38	15.46	-8.58	-8.34	减少 0.23 个百分点
境外	46,987,040.98	33,007,667.67	29.75	-69.10	-67.35	减少 3.76 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	893,798,991.71	748,869,111.05	16.22	-17.12	-15.10	减少 1.99 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

根据公司产品种类进行分行业、分产品；根据公司内销、外销进行分地区；根据公司销售方式分销售模式。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
汽车变速器	台	186,467	190,747	34,613	-14.07	-11.99	-11.00
汽车齿轮	件	7,908,362	7,791,538	1,090,983	17.86	-3.25	11.99
摩托车齿轮	件	9,141,674	9,272,369	1,503,124	16.02	-9.53	-8.00
农机齿轮	件	34,834	35,278	6,522	20.34	-4.80	-6.37

产销量情况说明  
无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

汽车零部件	直接材料	492,781,646.25	75.87	583,748,502.47	76.02	-15.58	
	直接人工	20,177,511.86	3.11	23,801,626.15	3.10	-15.23	
	制造费用	136,550,647.20	21.02	160,383,491.27	20.89	-14.86	
	小计	649,509,805.31	100.00	767,933,619.89	100.00	-15.42	
摩托车齿轮	直接材料	59,995,960.40	62.03	71,556,724.94	64.10	-16.16	
	直接人工	5,084,931.67	5.26	5,546,359.82	4.97	-8.32	
	制造费用	31,638,284.86	32.71	34,533,546.07	30.93	-8.38	
	小计	96,719,176.93	100.00	111,636,630.83	100.00	-13.36	
农机齿轮	直接材料	2,090,189.98	79.17	1,998,184.47	79.61	4.60	
	直接人工	15,048.73	0.57	13,731.49	0.55	9.59	
	制造费用	534,890.10	20.26	497,947.47	19.84	7.42	
	小计	2,640,128.81	100.00	2,509,863.43	100.00	5.19	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车变速器	直接材料	385,258,184.47	86.49	449,462,930.50	86.18	-4.28	
	直接人工	8,820,650.79	1.98	9,979,185.63	1.91	-11.61	
	制造费用	51,354,363.29	11.53	62,113,861.30	11.91	-17.32	
	小计	445,433,198.55	100.00	521,555,977.43	100.00	-14.60	
汽车齿轮	直接材料	107,523,461.78	52.69	134,285,571.97	54.50	-19.93	
	直接人工	11,356,861.07	5.56	13,822,440.52	5.61	-17.84	
	制造费用	85,196,283.91	41.75	98,269,629.97	39.89	-13.30	
	小计	204,076,606.76	100.00	246,377,642.46	100.00	-17.17	
摩托车齿轮	直接材料	59,995,960.40	62.03	71,556,724.94	64.10	-16.16	
	直接人工	5,084,931.67	5.26	5,546,359.82	4.97	-8.32	
	制造费用	31,638,284.86	32.71	34,533,546.07	30.93	-8.38	
	小计	96,719,176.93	100.00	111,636,630.83	100.00	-13.36	
农机齿轮	直接材料	2,090,189.98	79.17	1,998,184.47	79.61	4.60	
	直接人工	15,048.73	0.57	13,731.49	0.55	9.59	
	制造费用	534,890.10	20.26	497,947.47	19.84	7.42	
	小计	2,640,128.81	100.00	2,509,863.43	100.00	5.19	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 52,520 万元，占年度销售总额 57.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 23,273 万元，占年度采购总额 36.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、费用

适用 不适用

项目	本期数	去年同期数	增减变动比例
销售费用	6,475,161.47	9,288,741.81	-30.29
管理费用	63,856,090.89	63,678,915.14	0.28
财务费用	-6,449,156.68	-6,067,198.42	6.30

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	35,722,717.08
本期资本化研发投入	
研发投入合计	35,722,717.08
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.94
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	123
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.15
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	
本科	43

专科	59
高中及以下	21
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	53
30-40岁(含30岁,不含40岁)	34
40-50岁(含40岁,不含50岁)	24
50-60岁(含50岁,不含60岁)	12
60岁及以上	

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

项目	本期数	去年同期数	增减变动比例
经营活动产生的现金流量净额	173,999,331.33	201,312,402.36	-13.57
投资活动产生的现金流量净额	-17,630,644.45	-52,606,070.16	-66.49
筹资活动产生的现金流量净额	-61,726,300.00	-84,535,655.00	-26.98

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说 明
应收账款	216,264,958.54	12.86	311,631,070.34	16.53	-30.60	系公司销售收入减少所致
应收款项融资	32,473,897.70	1.93	72,106,785.10	3.83	-54.96	系公司应收票据支付增加致余额减少所致
其他应收款	22,937.35		1,158,684.59	0.06	-98.02	系公司押金保证金和其

						他应收款减少所致
其他流动资产	1,345.97		3,703.01		-63.65	系公司增值税进项减少所致
长期股权投资	1,496,564.36	0.09	2,835,428.16	0.15	-47.22	系公司长期股权投资减少所致
在建工程	225,000.00	0.01	54,228,873.87	2.88	-99.59	系公司设备转固增加所致
长期待摊费用	5,928,946.97	0.35	3,425,684.87	0.18	73.07	系公司周转器具和宿舍楼装修费增加所致
其他非流动资产	5,486,785.89	0.33	3,963,120.26	0.21	38.45	系公司长期资产预付款增加所致
应付票据			135,936,000.00	7.21		系公司开具银行承兑汇票减少所致
其他流动负债	4,808,871.87	0.29	478,761.60	0.03	90.44	系三包服务费列示项目调整所致
预计负债			7,959,320.00	0.42		系三包服务费列示项目调整所致

其他说明：

公司对变动 30%以上的科目进行分析

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,446,883.34	1,446,883.34	计提	计提的定期存款利息
固定资产	250,470,973.60	114,122,077.20	抵押	抵押担保
无形资产	48,036,213.00	33,991,383.09	抵押	抵押担保
合计	299,954,069.94	149,560,343.63		

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

据中国汽车工业协会公布的 2024 年汽车工业产销情况。数据显示，2024 年我国汽车产销分别完成 3128.2 万辆和 3143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，连续 16 年稳居全球第一。其中，乘用车产销分别完成 2747.7 万辆和 2756.3 万辆，同比分别增长 5.2%和 5.8%；商用车市场表现相对疲软，全年产销分别为 380.5 万辆和 387.3 万辆，同比分别下降 5.8%和 3.9%；新能源车是 2024 年汽车市场的最大亮点，全年产销分别完成 1288.8 万辆和 1286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%，占汽车总销量的 40.9%；汽车出口总量达到 585.9 万辆，同比增长 19.3%，其中新能源汽车出口 128.4 万辆，同比增长 6.7%。

## 汽车制造行业经营性信息分析

## 1、 产能状况

□适用 √不适用

## 2、 整车产销量

□适用 √不适用

## 3、 零部件产销量

√适用 □不适用

## 按零部件类别

√适用 □不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
汽车变速器	190,747	216,728	-11.99	186,467	216,998	-14.07
汽车齿轮	7,791,538	8,053,124	-3.25	7,908,362	6,710,226	17.86
摩托车齿轮	9,272,369	10,248,674	-9.53	9,141,674	7,879,116	16.02
农机齿轮	35,278	37,055	-4.80	34,834	28,946	20.34

## 按市场类别

√适用 □不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
汽车变速器	189,596	214,147	-11.46	1,151	2,581	-55.40
汽车齿轮	7,791,538	8,053,124	-3.25			

## 4、 新能源汽车业务

□适用 √不适用

## 5、 汽车金融业务

□适用 √不适用

## 6、 其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	80,000,000							80,000,000
合计	80,000,000							80,000,000

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

□适用 √不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

我国汽车行业呈现三大显著特征：增速放缓、保有量提升、品牌分化明显，行业逐步从成长期向成熟期过渡。传统汽车领域竞争加剧，具备核心竞争力的企业规模优势、技术优势开始显现，行业集中度提升有望加速。

随着消费水平的提高和技术升级，商用车自动挡汽车市场份额显著提升，自动变速器需求的增量带动了新的市场机会，现有的行业中缺乏具备自动变速器及其齿轮开发能力的优质资源，对零部件供应商的同步研发能力、质量保证能力及资本实力提出了更高的要求。

原来具备手动变速器生产能力的整车厂转型自动变速器的研发和生产，针对手动变速器需求采用外购配套模式，给独立的变速器生产企业带来了增量机会。

受产业政策的导向，新能源汽车产销量呈快速增长态势。新能源汽车减速器及其齿轮的市场需求巨大，行业内缺乏新能源汽车减速器及其齿轮的优质资源，给具备同步研发能力、质量保证能力及资本实力的零部件企业带来了新的市场机会。

放宽皮卡车进城限制等政策的出台，将有利于发展新型消费模式，带动城乡皮卡车消费，给皮卡车生产厂家及其零部件供应商带来了政策红利。

越野四驱越来越受到消费者青睐，电控分动器呈快速增长态势。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司遵循“技术创新，诚信经营”的立业方针和“创世界品牌，为全球服务”的长期发展战略，把握国家支持自主创新的战略机遇和国际汽车产业转移的发展契机，发挥公司在技术、人才、管理、品牌等方面的优势，按照“机器换人、智能制造”的发展方向，巩固和加强在国内汽车变速器和车辆齿轮零件国际配套市场的先进地位，不断开发新产品，开拓新市场。通过全体员工发扬“人和理智、敬业创新、团队协作，共创同享”的企业精神，力争把本公司建设成国内领先、国际上具有竞争力、以车辆传动系统零部件为核心的高科技企业。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

在深入分析 2024 年经营计划完成情况的基础上，公司全面审视了自身经营的优势与劣势、强项与弱项。2025 年，公司将聚焦于巩固和扩大优势产品的市场领先地位，提升设备利用率与人均产值，强化成本管控，拓展市场份额，提高产品销量，并持续为客户提供高质量的产品和优质的服务。

#### 一、提升人均效率

依据销售规划，优化产能人员配置及管理架构，充分整合内部资源，实现设备利用率与人均销售额的双提升。

#### 二、市场拓展与新品开发

积极开发 MT 变速器、TC18 分动器、ZME 新能源减速器的目标市场，扩大市场份额。拓展新能源齿轮、电机轴齿、自动变速器齿轮产品的开发与市场推广，并实现量产。

#### 三、生产与供应链优化

持续推进自动化、智能化生产线的改造升级，提升产能利用率。加快战略设备投资，扩大新能源汽车齿轮产能。建立多元化供应商体系，与关键原材料供应商（如齿轮钢、铝合金）签订长期协议，有效应对价格波动。

#### 四、成本优化

建立基于市场价格需求的预算成本倒推模式，以预算成本为核心，推动技术开发、生产制造及服务体系的优化。

#### 五、信息化改造

持续推进 PLM、OA、ERP、HR 等系统的实施与优化，实现系统间的互联互通。加快生产线的数字化、信息化系统改造，提升生产效率。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1、宏观经济波动或国家产业政策变化造成公司业绩下滑的风险。公司所处汽车零部件行业的发展主要取决于下游汽车制造和售后服务的需求，其中，汽车制造业的需求变化为影响汽车零部件行业的主要因素。而汽车制造业与宏观经济的周期波动具有较强相关性，属于典型的周期性行业。近年来，国务院及国家各有关部门陆续出台了一系列鼓励和支持包括汽车变速器和汽车齿轮在内的汽车零部件行业、汽车行业发展的相关政策，如《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》、《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》等。公司依托良好的国内外经济环境和产业政策，充分发挥自身优势，抓住了国内汽车制造市场快速增长的契机，取得了快速发展。但未来如果因市场需求随宏观经济而大幅波动或国家相关产业政策发生重大不利变化，则将对公司下游汽车制造行业的景气程度、厂商的生产经营状况产生影响，从而直接影响公司产品的市场需求和经营业绩。

2、原材料价格波动风险。公司生产主要原材料为钢材、铝锭，原材料的价格变化直接影响公司的生产成本，从而影响公司的利润水平，如果原材料价格持续波动，将给公司的经营业绩带来一定影响。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规的要求，继续完善法人治理结构和内部控制体系，规范公司运作。公司治理的实际情况符合证监会和上海证券交易所的相关要求，不存在重大差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用  不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用  不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用  不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网	决议刊登的披露	会议决议
------	------	----------	---------	------

		站的查询索引	日期	
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 26 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022），具体内容详见上海证券交易所网站

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
梁小瑞	董事长	男	52	2023年2月6日	2026年2月5日	390,000	300,000	-90,000	个人资金需求	88.90	否
刘青林	董事、总经理	男	57	2023年2月6日	2026年2月5日	2,827,100	2,627,100	-200,000	个人资金需求	88.98	否
黄军辉	董事、副总经理	男	52	2023年2月6日	2026年2月5日	1,641,200	1,231,200	-410,000	个人资金需求	76.67	否
阮思群	董事	男	59	2023年12月22日	2026年2月5日	0	0	0	0	0	是
倪一帆	独立董事	男	47	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	9.60	否
徐向阳	独立董事	男	59	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	9.60	否
吴文芳	独立董事	女	46	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	9.60	否
梁瑞林	监事会主席	男	53	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	42.26	否
林正夫	监事	男	52	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	42.63	否
徐晨华	监事	女	49	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	15.97	否
齐子坤	副总经理	男	61	2023年2月6日	2026年2月5日	1,824,000	1,476,400	-347,600	个人资金需求	74.19	否
林常春	副总经理、董秘	男	47	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	49.35	否
乔贺	副总经理	男	42	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	46.30	否
刘华平	副总经理	男	48	2023年2月6日	2026年2月5日	0	0	0	0	42.57	否
吴敏利	财务总监	女	47	2023年12月7日	2026年2月5日	0	1,100	1,100	误操作	35.55	否
合计	/	/	/	/	/	6,682,300	5,635,800	-1,046,500	/	632.17	/

姓名	主要工作经历
梁小瑞	1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师、高级经济师。曾任温岭市大众齿轮厂生产技术科长，中马机械营销部长，中马有限董事，中马变速器董事兼副总经理，盐城中马总经理，中泓铝业总经理，江苏新材料董事兼总经理，中马集团副总经理，公司监事会主席，行政总监，副总经理、中马园林董事长。现任公司董事长。
刘青林	1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任唐山齿轮厂技术员，唐山爱信齿轮有限责任公司生产科长，中马机械生产部长，中马有限监事，中马变速器董事兼副总经理，公司董事、总经理、技术中心主任。现任公司董事、总经理。刘青林先生长期从事汽车变速器、车辆齿轮技术的研发及相关管理工作，具有丰富的行业理论素养和实践经验，并一直致力于全面提高公司研发、技术水平；刘青林先生作为项目带头人或主要负责人参与了六档汽车变速器、电动车变速器总成、渗碳淬火控制技术等项目的研发及工艺改进工作，作为主要发明人取得了可对内花键、外花键和端面同时进行高频淬火的感应线圈、齿轮轴角度检具、同步器内槽检具、齿轮轴滚齿夹具、输入轴位置度综合检具、新型高频回火或高频淬火夹具、转向齿轮轴角度检具等数十项专利成果，曾获温岭市劳动模范等荣誉。
黄军辉	1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任辽宁司波兹曼自行车厂总工办公室技术员，无锡和大精密齿轮有限公司品保部襄理，中马机械摩齿事业部负责人，中马集团摩齿事业部负责人，中马制造总经理，公司副总经理、齿轮事业部总经理。现任公司董事、副总经理。
阮思群	1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历、工程师。曾任温岭市机床装备行业协会会长。现任中马传动董事、中马园林董事长、青岛海汇德董事、中马集团总裁、大众精密机械有限公司执行董事。
倪一帆	1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师、中国注册会计师非执业会员、注册税务师。曾任天健会计师事务所审计部经理，浙江证监局主任科员、稽查处副处长，杭州直朴投资管理有限公司执行董事。现任南京道同投资管理有限公司投资总监、杭华油墨股份独立董事、本公司独立董事。
徐向阳	1965 年生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。曾任哈尔滨工业大学汽车工程学院教授，北京航空航天大学汽车工程系教授、副主任，北京航空航天大学交通科学与工程学院教授、副院长，华培动力独立董事。现任北京航空航天大学交通科学与工程学院教授、车市科技有限公司（HK）独立非执行董事、北京汽车股份有限公司（HK）独立非执行董事、林泰新材独立董事、本公司独立董事。
吴文芳	1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士学位，律师。曾任天津师范大学法学教师，上海凤凰企业（集团）股份有限公司独立董事，上海爱科百发生物医药技术股份有限公司（未上市）独立董事。现任上海财经大学法学教师、教授、新疆前海联合财产保险股份有限公司（未上市）独立董事、太仓展新胶粘材料股份有限公司（未上市）独立董事，上海华鑫股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
梁瑞林	1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任台州本菱发动机制造工业有限公司销售部长，中马机械采购部长、生产部长、营销副总经理，中马变速器营销副总经理，公司营销部长，监事会主席、齿轮事业部副总经理。现任公司监事会主席。

林正夫	1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任温岭市大众齿轮厂检验员、技术员，中马机械摩齿事业部装备部长，中马集团摩齿事业部装备部长，中马制造副总经理，公司技术部部长，监事、规划部部长，现任公司监事。
徐晨华	1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，初级会计师。曾任温岭市大众齿轮厂车间统计，中马机械辅助会计、销售内勤，中马集团摩齿事业部仓储部部长，中马制造仓储部副部长、部长，公司生产管理部部长，监事、营销管理主管。现任公司监事。
齐子坤	1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任唐山齿轮厂齿轮车间及项目办技术员、主管工程师，唐山爱信齿轮有限责任公司技术员、制造一科系长、科长，中马机械品管部、采购部部长，中马变速器副总经理，盐城中马副总经理。现任公司副总经理、总成事业部总经理。
林常春	1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法律职业资格、高级经济师。曾任中马集团有限公司办公室主任，中马变速器办公室主任，监事会主席、行政总监，公司证券事务代表、董事会办公室主任、投资总监。现任公司董事会秘书、副总经理。
乔贺	1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任保定中通泵业有限公司技术部技术员，中马有限开发部设计员，盐城中马设计主管，公司开发部副部长、开发部部长、总成事业部副总经理。现任公司副总经理。
刘华平	1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任于都江铃齿轮有限公司技术部工程师，格特拉克（江西）传动系统有限公司技术部主任工程师、工具车间经理、装配车间经理，麦格纳动力总成（江西）有限公司赣州地区质量经理，公司齿轮事业部副总经理。现任公司副总经理。
吴敏利	1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任中马集团有限公司会计、主办会计；浙江中马机械制造有限公司财务部副部长、公司财务部部长。现任公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
梁小瑞	浙江中马园林机器股份有限公司	董事长	2024年6月	2025年1月
倪一帆	南京道同投资管理有限公司	投资总监	2023年11月	
倪一帆	杭华油墨股份有限公司	独立董事	2023年12月	
吴文芳	上海财经大学	副教授、教授	2011年8月	
吴文芳	新疆前海联合财产保险股份有限公司（未上市）	独立董事	2018年12月	
吴文芳	太仓展新胶粘材料股份有限公司（未上市）	独立董事	2022年8月	
吴文芳	上海华鑫股份有限公司	独立董事	2023年5月	
徐向阳	北京航空航天大学交通科学与工程学院	教授	2015年9月	
徐向阳	车市科技有限公司（HK）	独立非执行董事	2021年1月	
徐向阳	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司	独立董事	2021年1月	
徐向阳	北京汽车股份有限公司（HK）	独立非执行董事	2021年3月	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东大会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司对经营者实行与企业经营业绩相挂钩的薪酬机制，薪酬方案合理。薪酬与考核委员会同意公司董事、监事及高级管理人员2023年度薪酬及2024年薪酬标准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司所处行业及地区情况，参照同类上市公司并结合公司实际情况确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均及时足额发放

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	632.17 万元
-----------------------------	-----------

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第八次会议	2024 年 3 月 29 日	《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度总经理工作报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年年度报告及其摘要》《2023 年度利润分配预案》《2024 年度财务预算报告》《2023 年会计师事务所履职情况评估报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于确定董事薪酬方案及独立董事津贴的议案》《关于确定高级管理人员薪酬方案的议案》《2023 年度独立董事述职报告》《关于独立董事独立性自查情况的专项报告》《2023 年度董事会审计委员会履职情况报告》《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2023 年度内部控制评价报告》《2023 年度社会责任报告》《关于 2024 年日常关联交易预计的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第六届董事会第九次会议	2024 年 4 月 29 日	《2024 年第一季度报告》《关于修订董事会战略委员会会议事规则的议案》《关于增补董事会战略委员会委员的议案》
第六届董事会第十次会议	2024 年 8 月 29 日	《2024 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
第六届董事会第十一次会议	2024 年 10 月 29 日	《2024 年第三季度报告》

**六、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
梁小瑞	否	4	4	0	0	0	否	1
刘青林	否	4	4	0	0	0	否	1
黄军辉	否	4	4	0	0	0	否	1

阮思群	否	4	4	0	0	0	否	1
倪一帆	是	4	4	0	0	0	否	1
徐向阳	是	4	3	1	0	0	否	1
吴文芳	是	4	3	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任(召集人):倪一帆 委员:徐向阳、梁小瑞
提名委员会	主任(召集人):徐向阳 委员:刘青林、吴文芳
薪酬与考核委员会	主任(召集人):吴文芳 委员:梁小瑞、倪一帆
战略委员会	主任(召集人):梁小瑞 委员:刘青林、徐向阳、黄军辉、阮思群

### (二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 28 日	《2023 年度财务决算报告》 《2023 年度内部控制评价报告》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 《会计师事务所履职情况评估报告》 《2023 年年度报告及其摘要》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2024 年 4 月 29 日	《2024 年第一季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2024 年 8 月 28 日	《2024 年半年度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2024 年 10 月 28 日	《2024 年第三季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

## (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 29 日	《关于独立董事独立性自查情况的专项报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 29 日	《关于确定董事薪酬方案及独立董事津贴的议案》《关于确定高级管理人员薪酬方案的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

## (五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 28 日	《中马传动 2024 年经营计划》	审议通过会议事项	无

存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,012
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	1,012
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	782
销售人员	28
技术人员	126
财务人员	16
行政人员	60
合计	1,012
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	82
大专	240
高中以下	690
合计	1,012

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司按照“按岗位价值定薪，按工作业绩付薪”的薪酬哲学，保证薪酬“对内公平性，对外竞争性”。通过每年度购买外部薪酬报告来评估各岗位薪酬的竞争性，在此基础上，每年度进行薪酬调整来保证薪酬策略的实施。

1、确立以岗位工资、工时工资为主体，多种方式并存的分配模式。对管理人员、技术人员、营销人员实行岗位工资分配，对操作工人实行计件工资，月度和年度的个人工作评价结果将作为奖金发放考核的依据。

2、制订基于业绩的付薪与调薪制度。公司制定《员工工资定级管理制度》，规定员工工资由岗位工资与绩效工资构成，根据员工月度及年度的工作业绩表现，核发月度及年度的业绩奖金，上一年业绩表现优异者，下年度将得到较大幅度的年度薪酬提升，表现一般或较差的，下年度调薪空间较小或取消调薪资格。尤其对于关键岗位和核心技术人员，公司采取特殊调薪的方式，以保证关键人才的收入在市场上具有竞争优势。

3、制订基于能力的分类激励措施，以充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性。

4、工资构成

计件员工=计件工资+点工工资+工龄工资+福利津贴+其他+五险一金+质量赔偿+罚款/奖励+其他扣款

计时员工=基本工资+绩效工资+加班工资+工龄工资+福利津贴+其他+五险一金+质量赔偿+罚款/奖励+其他扣款

福利津贴：特殊岗位补贴、餐补、通讯费补贴、高温补贴（6-9月）、住房补贴、夜班补贴等

绩效工资：岗位工资+能力工资

## (三) 培训计划

适用 不适用

为加强公司队伍建设，不断提高员工的专业技术水平和职业素养，提高公司管理人员的专业水准和管理能力，公司根据企业发展的实际需要制定培训计划。员工培训主要包括：1、新员工入职培训和上岗培训；2、班组长岗位技能培训；3、特殊工种实操培训；4、TF16949 体系培训；5、管理岗位后备人才培养；6、标准化的操作培训；7、技术类、市场类、管理类等方面的内部培训；8、专业知识、技能技巧、经营理念等方面的外部培训；9、精益生产专业培训。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	6,041.50
劳务外包支付的报酬总额（万元）	15.22

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

1、利润分配方式

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式。公司利润分配优先采用现金分红的方式。在具备现金分红的条件下，公司应当采用现金分红进行利润分配。

2、现金分红的条件

公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

(2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(3) 满足公司正常生产经营的资金需求,且公司无重大投资计划或重大现金支出计划等事项发生(募集资金投资项目除外);重大投资计划或重大现金支出是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%,且超过 5,000 万元。

### 3、现金分红的时间间隔及比例

在满足现金分红条件,保证公司正常经营和长远发展的前提下,公司原则上每年度进行一次现金分红;在有条件的情况下,公司可以进行中期现金分红。

公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的百分之二十,且原则上任何三个连续年度内,公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照本章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。

“现金分红在本次利润分配中所占比例”的计算口径为:现金股利除以现金股利与股票股利之和。如有股东存在违规占用公司资金情形的,公司在利润分配时,应当从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

### 4、股票股利分配的条件

在满足现金股利分配的条件下,若公司营业收入和净利润增长快速,且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下,可以在提出现金股利分配预案之外,提出并实施股票股利分配预案。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时,应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应,并考虑对未来债权融资成本的影响,以确保分配方案符合全体股东的整体利益。公司发放的现金股利与股票股利的比例应符合本章程的规定。

### 5、公司利润分配的决策程序和机制

(1) 公司利润分配方案由公司董事会制订,经董事会审议通过,并分别经公司三分之二以上的独立董事同意、监事会审议通过后,提交公司股东大会批准。

(2) 公司董事会在制定利润分配方案过程中,应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其他决策程序、股票股利分配的必要性等事宜,根据公司章程规定的利润分配政策形成利润分配预案。董事会在决策和形成利润分配预案时,要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、董事会投票表决情况等内容,并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

(3) 监事会应当对董事会制订或修改的利润分配预案进行审议,并经过半数监事通过。若公司年度盈利但未提出现金分红方案,监事会应就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。监事会应对利润分配方案和股东回报规划的执行情况进行监督。

(4) 公司应切实保障社会公众股东参与股东大会的权利,董事会和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会的投票权。

(5) 股东大会对现金分红具体预案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。

### 6、利润分配政策的制定和修改

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性,不得随意变更利润分配政策。如由于生产经营情况、投资规划和长期发展的需要,或者外部经营环境发生变化,确需调整利润分配政策的,应以保护股东权益为出发点,调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件和本章程的有关规定;有关调整利润分配政策的议案,由监事会发表意见,经公司董事会审议后提交公司股东大会批准,并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	61,726,300.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	33,247,453.97
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	185.66%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	61,726,300.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	185.66%

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	215,686,100.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额 (2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	215,686,100.00
最近三个会计年度年均净利润金额 (4)	49,418,786.39
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	436.45
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	33,247,453.97
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	292,709,424.81

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实行年度绩效考评制度，年初根据公司年度经营增长目标和所任职责确定高级管理人员的考核指标。高管人员均实行年薪制，与考核指标完成情况挂钩，年末经过对高管人员本年度考核目标的达成状况评价，确定高级管理人员当年绩效奖金。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 披露的《2024 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司整体运作规范、治理良好，在自查过程中未发现重大问题。

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	122.63

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1、排污信息

适用 不适用

## 排污信息

公司排放口数量有 8 个，其中热处理车间 7 个排放口，包括艾协林连续炉废气处理设施出口，艾协林多用炉废气处理设施出口(未使用)，易普森多用炉废气处理设施出口，易普森连续炉废气处理设施出口和 3 个抛丸废气处理设施出口；污水处理站 1 个污水标准排放口。

## 主要污染物废水

项目	COD	SS	LAS	PH	氰化物	总磷	氨氮	石油类	五日化学需氧量
排放标准	<500 mg/L	<400 mg/L	20 mg/L	6-9	1 mg/L	<8 mg/L	<35 mg/L	<20 mg/L	<300 mg/L
1 月-12 月区间值	31-102	10-17	0.04-0.23	6.7-8.3	0.005-0.02	0.051-4.70	0.181-1.17	0.06-2.24	8.9-28.7
核定年排放废水总量	101,714 吨					总量控制指标	COD:3.67 吨 氨氮: 0.372 吨		
2024 年度排放量	56,025.27 吨					2024 年度排放量	COD:2.02 吨 氨氮: 0.205 吨		
排放方式和排放去向	间歇式排放 进入上马工业园区污水处理站集中处理					超标情况	无超标排放情况		

结合我公司自身的生产情况、废水产生的特点，并依据环评、批复等相关文件的要求，我公司自动在线监控监测的主要污染物指标为：pH 值、化学需氧量和流量。手工监测污染物指标为：pH 值、

化学需氧量、LAS、氰化物、氨氮、悬浮物、石油类、总磷、五日生化需氧量，委托服务机构为浙江大地检测科技股份有限公司检测（具有计量认证证书，证书编号：201112052678）。

1 月份采样日期：2024 年 1 月 6 日  
 2 月份采样日期：2024 年 2 月 24 日  
 3 月份采样日期：2024 年 3 月 4 日  
 4 月份采样日期：2024 年 4 月 3 日  
 5 月份采样日期：2024 年 5 月 7 日  
 6 月份采样日期：2024 年 6 月 11 日  
 7 月份采样日期：2024 年 7 月 8 日  
 8 月份采样日期：2024 年 8 月 27 日  
 9 月份采样日期：2024 年 9 月 11 日  
 10 月份采样日期：2024 年 10 月 29 日  
 11 月份采样日期：2024 年 11 月 19 日  
 12 月份采样日期：2024 年 12 月 20 日

报告编号：HJL-240198  
 报告编号：HJL-240275  
 报告编号：HJL-240395  
 报告编号：HJL-2404149  
 报告编号：HJL-240586  
 报告编号：HJL-240697  
 报告编号：HJL-2407166  
 报告编号：HJL-240848  
 报告编号：HJL-240945  
 报告编号：HJL-2410133  
 报告编号：HJL-241143  
 报告编号：HJL-241253

2024 年度 1-12 月份检测的污染物指标均达标排放。

#### 其他污染物废气

项目	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	艾协林 连续炉废 气排放出 口	易普森 多用炉 废气排 放出口	易 普 森 连 续 炉 废 气 排 放 出 口	抛丸粉尘 废气处理 设施排放 口 1	抛丸粉尘 废气处理 设施排放 口 2	抛丸粉 尘 废 气 处 理 设 施 排 放 口 3
颗粒物 平均浓度	30 mg/m <sup>3</sup>	26.4 mg/m <sup>3</sup>	25 mg/m <sup>3</sup>	26.5 mg/m <sup>3</sup>	<20 mg/m <sup>3</sup>	<20 mg/m <sup>3</sup>	<20 mg/m <sup>3</sup>
林格曼黑度	1 级	<1 级	<1 级	<1 级			
甲醇 平均浓度	190 mg/m <sup>3</sup>	<2 mg/m <sup>3</sup>	<2 mg/m <sup>3</sup>	<2 mg/m <sup>3</sup>			
非甲烷总烃 平均浓度	120 mg/m <sup>3</sup>	<0.2 mg/m <sup>3</sup>	<0.2 mg/m <sup>3</sup>	<0.2 mg/m <sup>3</sup>			
二氧化硫 平均浓度	200 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>			
氮氧化物 平均浓度	240 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>	<3 mg/m <sup>3</sup>			

废气检测委托第三方服务机构为浙江大地检测科技股份有限公司检测（具有计量认证证书，证书编号：201112052678）。

第一季度采样日期：2024 年 2 月 24 日  
 第二季度采样日期：2024 年 5 月 13 日  
 第三季度采样日期：2024 年 8 月 27 日  
 第四季度采样日期：2024 年 11 月 7 日

报告编号：HJL-240274  
 报告编号：HJL-240585  
 报告编号：HJL-240847  
 报告编号：HJL-2410132

2024 年 1-4 季度废气检测结果均达标排放。

其他污染物噪声							
项目	测点编号	测点位置	主要声源	昼间 dB(A)		夜间 dB(A)	
				标准值	测量值区间	标准值	测量值区间
	1#	厂界北	工业	65	57-61	55	37-54
	2#	厂界东	工业	65	56-62	55	47-54
	3#	厂界南	工业	65	59-64	55	51-52
	4#	厂界西	工业	65	45-60	55	38-51
噪声检测委托第三方服务机构为浙江大地检测科技股份有限公司检测（具有计量认证证书，证书编号：201112052678）。 第一季度采样日期：2024 年 1 月 6 日 报告编号：HJL-240198 第二季度采样日期：2024 年 4 月 25 日 报告编号：HJL-2404149 第三季度采样日期：2024 年 8 月 27 日 报告编号：HJL-2407167 第四季度采样日期：2024 年 10 月 30 日 报告编号：HJL-2410133 2024 年 1-4 季度噪声检测均达标排放。							

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

委托机械工业第四设计研究院，上海四院汽车工程技术有限公司设计污水处理方案书，由上海荣和环保科技有限公司于 2014 年 9 月建成投入使用至今，运行状况良好，设计处理能力 350m<sup>3</sup>/d，其中浓厚液 15 m<sup>3</sup>/d、生产废水 135 m<sup>3</sup>/d、生活污水 200 m<sup>3</sup>/d，废水经污水站处理达到 GB8978-1996《污水综合排放标准》后纳管进入上马工业区污水处理厂集中达标处理。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

委托浙江省工业环保设计研究院有限公司编制了建设项目环境影响报告表，经台州市生态环境局及文件批准该项目实施。

行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	文号
环评报告批复文件	关于年产 5000 万件齿轮、62 万套汽车变速器、25 万套新能源汽车减速器和 5 万套电控四驱分动器技改项目环境影响报告表的审查意见	台州市生态环境局	台环建（温）【2023】106 号
排污许可证	排放污染物许可证	台州市生态环境局	91331000782935301K001Q

## 4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

委托问鼎环境工程科技有限公司建立健全环境事件应急机制，提高企业应对环境事件能力，防止突发性环境事件的发生，并能在事故发生后，迅速有效地开展人员疏散、清洁净化、环境监测、污染跟踪、信息通报和生态环境影响评估与修复行动，将事故损失和社会危害减少到最低程度，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护当地环境和下游水资源安全，促进社会全面、

协调、可持续发展。结合企业实际情况，在认真辨识和评估潜在的重大危险、事故类型、发生的可能性、事故后果及严重程度的基础上，本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，制定本预案。该应急预案已于 2024 年 10 月完成备案（备案编号 331081-2024-075-M）

## 5、环境自行监测方案

适用 不适用

通过委托第三方建立了污染源自行监测方案，并已实施污染源自行监测，到目前为止，废水百分百达标排放。

## 6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

通过在线人员采用台账记录。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	6,204
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	光伏发电

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

单独披露社会责任报告。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	盛桂英	自愿承诺 18 个月的限售期，限售期内不转让继承的中马传动股票	2024 年 11 月 20 日	是	18 个月	是		
	其他	蒋少一	自愿承诺 18 个月的限售期，限售期内不转让继承的中马传动股票	2023 年 10 月 22 日	是	18 个月	是		
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									

其他承诺									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：承诺时间为收购报告书签署日。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	13 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王建兰、李锟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	王建兰 1 年、李锟 2 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
财务顾问		
保荐人		

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2023 年度股东大会决议续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用  不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、破产重整相关事项

适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用  不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

公司不存在法院未履行生效判决，大额债务未偿还情形。

公司未收到有关控股股东、实际控制人未履行生效判决，大额债务未偿还的相关材料。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1、 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额

							(5)	(6) = (4)/(1)	(7) = (5)/(3)			
首次公开发行股票	2017-06-07	59,676.27	55,682.11	55,682.11	/	59,330.15	/	106.55	0	0	0	22,082.23
合计	/	59,676.27	55,682.11	55,682.11	/	59,330.15	/	106.55	0	0	0	22,082.23

其他说明

√适用 □不适用

公司募集资金已全部使用完毕，结余募集资金 0.31 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有募集资金专户均已销户。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公	新增年产	生产	是	是,此	14,827.1	0	14,827.1	100.00		是	是		21,878.01		否	0

开发行股票	12万台六档手动变速器技改项目	建设		项目未取消，调整募集资金投资总额												
首次公开发行股票	新增年产3万台新能源汽车减速器及204万件自动变速器齿轮技改项目	生产建设	是	是，此项目为新项目	6,794	0	7,912.45	116.46		是	是		10,473.92		否	0
首次公开发行股票	新增年产250万件汽车油泵轴齿轮技改项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	8,570	0	8,570	100.00		是	是		2,902.85		否	0
首次公开发行股票	新增年产550万件汽车转向器轴齿轮技改项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	4,752.77	0	4,752.77	100.00		是	是		3,461.53		否	0
首次公开发行股票	研发中心建设项目	研发	是	否	5,450	0	5,450	100.00		是	是					0
首次公开发行股票	年产5万台纵置自动变速器(AT)技改项目	生产建设	是	是，此项目为新项目	15,288.24	0	17,817.83	116.55		是	是		3,288.30		否	0
合计	/	/	/	/	55,682.11	0	59,330.15	/	/	/	/	/	42,004.61	/	/	0

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

**(三) 报告期内募投变更或终止情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

**十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,248
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,279
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数	不适用

(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
温岭中泰投资有限公司	0	93,556,478	30.31	0	无	0	境内非国有法人
中马集团有限公司	0	79,553,522	25.78	0	无	0	境内非国有法人
盛桂英	23,450,000	23,450,000	7.60	0	无	0	境内自然人
蒋少一	4,900,000	4,900,000	1.59	0	无	0	境内自然人
张春生	-350,000	3,435,000	1.11	0	无	0	境内自然人
刘青林	-200,000	2,627,100	0.85	0	无	0	境内自然人
齐子坤	-347,600	1,476,400	0.48	0	无	0	境内自然人
黄军辉	-41,000	1,231,200	0.40	0	无	0	境内自然人
吴虹霏	1,225,000	1,225,000	0.40	0	无	0	境内自然人
吴秉鸿	1,225,000	1,225,000	0.40	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
温岭中泰投资有限公司	93,556,478	人民币普通股	93,556,478				
中马集团有限公司	79,553,522	人民币普通股	79,553,522				
盛桂英	23,450,000	人民币普通股	23,450,000				
蒋少一	4,900,000	人民币普通股	4,900,000				
张春生	3,435,000	人民币普通股	3,435,000				
刘青林	2,627,100	人民币普通股	2,627,100				
齐子坤	1,476,400	人民币普通股	1,476,400				
黄军辉	1,231,200	人民币普通股	1,231,200				
吴虹霏	1,225,000	人民币普通股	1,225,000				
吴秉鸿	1,225,000	人民币普通股	1,225,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	温岭中泰投资有限公司、中马集团有限公司、盛桂英、蒋少一、吴虹霏、吴秉鸿为一致行动人,盛桂英与蒋少一系姻亲,吴虹霏和吴秉鸿系蒋少一的子女、盛桂英的孙子女。除此之外,公司未知其他社会公众股股东之间是否存在关联关系或一致行动人						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	温岭中泰投资有限公司
单位负责人或法定代表人	蒋少一
成立日期	2009 年 2 月 17 日
主要经营业务	实业投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	中马集团有限公司
单位负责人或法定代表人	盛桂英
成立日期	1997 年 4 月 22 日
主要经营业务	实业投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

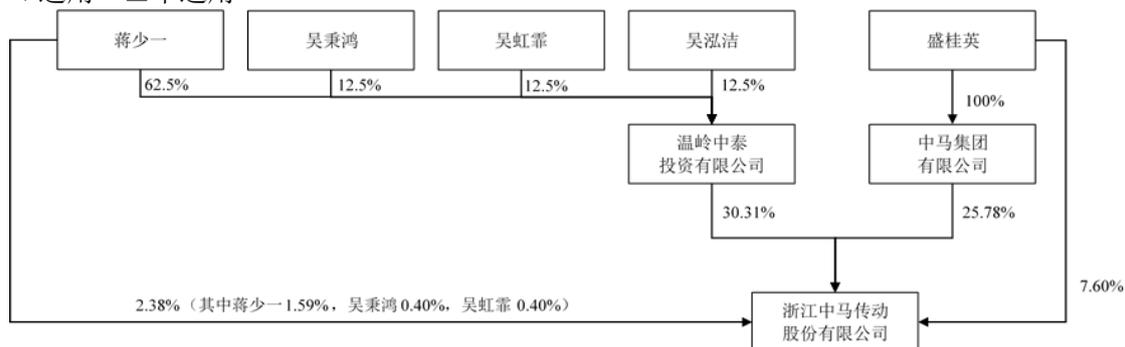
适用 不适用

#### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

□适用 √不适用

## 2、自然人

√适用 □不适用

姓名	蒋少一
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	温岭中泰投资有限公司执行董事、经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	盛桂英
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	中马集团有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

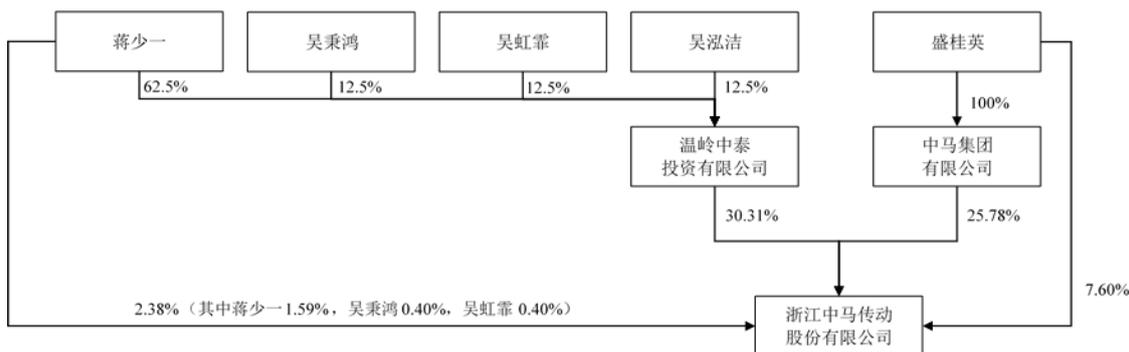
□适用 √不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

# 审计报告

天健审〔2025〕2906号

浙江中马传动股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江中马传动股份有限公司（以下简称中马传动）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中马传动 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中马传动，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

中马传动的营业收入主要来源于销售汽车变速器及齿轮类产品。2024 年度，中马传动财务报表所示营业收入项目金额为 90,767.26 万元，其中汽车变速器的营业收入为 51,135.75 万元，占营业收入的 56.34%；齿轮产品的营业收入为 38,244.15 万元，占营业收入的 42.13%。

内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

由于营业收入是中马传动关键业绩指标之一，可能存在中马传动管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、结算或对账记录等；对于出口收入，获取海关电子口岸数据与账面核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、出库单等支持性文件；

- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）及五（一）2。

截至 2024 年 12 月 31 日，中马传动应收账款账面余额为 24,559.87 万元，坏账准备为 2,933.37 万元，账面价值为 21,626.50 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中马传动的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中马传动治理层（以下简称治理层）负责监督中马传动的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错

误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中马传动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中马传动不能持续经营。

（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。

（六）就中马传动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：浙江中马传动股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	438,395,503.32	418,667,080.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	216,264,958.54	311,631,070.34
应收款项融资		32,473,897.70	72,106,785.10
预付款项		3,852,180.86	5,373,083.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		22,937.35	1,158,684.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		171,885,373.25	187,287,566.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,345.97	3,703.01
流动资产合计		862,896,196.99	996,227,974.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,496,564.36	2,835,428.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		618,309,948.23	635,017,516.86
在建工程		225,000.00	54,228,873.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,414,584.45	98,812,532.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,928,946.97	3,425,684.87
递延所得税资产		11,316,286.91	10,548,480.34
其他非流动资产		5,486,785.89	3,963,120.26
非流动资产合计		819,178,116.81	888,831,636.55
资产总计		1,682,074,313.80	1,885,059,611.20
<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			135,936,000.00
应付账款		169,126,772.44	199,070,853.86
预收款项			
合同负债		3,832,459.65	3,971,715.76
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		13,245,430.78	14,209,195.56
应交税费		13,646,047.64	11,111,511.97
其他应付款		1,850,530.90	1,918,167.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,808,871.87	478,761.60
流动负债合计		206,510,113.28	366,696,206.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			7,959,320.00
递延收益		34,750,279.36	38,019,704.10
递延所得税负债		14,077,702.97	16,905,095.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,827,982.33	62,884,119.68
负债合计		255,338,095.61	429,580,326.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		308,631,500.00	308,631,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		705,135,871.74	705,135,871.74
减：库存股			
其他综合收益		-4,285,073.08	-4,020,852.13
专项储备			
盈余公积		129,931,669.45	126,478,650.31
一般风险准备			
未分配利润		287,322,250.08	319,254,115.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,426,736,218.19	1,455,479,285.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,426,736,218.19	1,455,479,285.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,682,074,313.80	1,885,059,611.20

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

### 母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：浙江中马传动股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		437,269,706.16	418,593,807.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		216,264,958.54	310,819,953.69
应收款项融资		32,473,897.70	72,106,785.10
预付款项		3,847,360.86	5,368,293.99

其他应收款		22,937.35	1,158,684.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		171,885,373.25	187,287,566.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		861,764,233.86	995,335,091.61
<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		33,896,564.36	34,735,428.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		595,981,952.67	611,431,616.26
在建工程		225,000.00	54,228,873.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,944,782.91	94,243,768.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,928,946.97	3,425,684.87
递延所得税资产		11,316,286.91	10,548,480.34
其他非流动资产		5,486,785.89	3,963,120.26
非流动资产合计		824,780,319.71	892,576,971.97
资产总计		1,686,544,553.57	1,887,912,063.58
<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			135,936,000.00
应付账款		168,210,171.94	197,819,253.36
预收款项			
合同负债		3,832,459.65	3,971,715.76
应付职工薪酬		13,245,430.78	14,209,195.56
应交税费		13,646,047.64	11,111,461.97
其他应付款		1,850,196.44	1,917,833.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		4,808,871.87	478,761.60
流动负债合计		205,593,178.32	365,444,221.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			7,959,320.00
递延收益		34,750,279.36	38,019,704.10
递延所得税负债		14,077,702.97	16,905,095.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,827,982.33	62,884,119.68
负债合计		254,421,160.65	428,328,341.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		308,631,500.00	308,631,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		705,135,871.74	705,135,871.74
减：库存股			
其他综合收益		-4,285,073.08	-4,020,852.13
专项储备			
盈余公积		129,931,669.45	126,478,650.31
未分配利润		292,709,424.81	323,358,552.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,432,123,392.92	1,459,583,722.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,686,544,553.57	1,887,912,063.58

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

## 合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		907,672,611.07	1,104,538,482.32
其中：营业收入		907,672,611.07	1,104,538,482.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		868,422,042.96	1,026,887,393.55
其中：营业成本		757,783,367.19	899,563,544.70
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		11,033,863.01	10,820,877.10
销售费用		6,475,161.47	9,288,741.81
管理费用		63,856,090.89	63,678,915.14
研发费用		35,722,717.08	49,602,513.22
财务费用		-6,449,156.68	-6,067,198.42
其中：利息费用			
利息收入		5,863,978.75	6,057,894.72
加：其他收益		10,331,879.03	10,129,403.92
投资收益（损失以“-”号填列）		206,595.39	518,973.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,595.39	518,973.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,758,932.89	-5,380,701.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,614,249.54	-3,909,472.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		556,439.43	245,702.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,972,299.53	79,254,995.08
加：营业外收入		18.38	70,290.09
减：营业外支出		888,814.86	1,357,985.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,083,503.05	77,967,300.08
减：所得税费用		1,836,049.08	5,202,914.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,247,453.97	72,764,385.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,247,453.97	72,764,385.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,247,453.97	72,764,385.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-264,220.95	-1,468,113.28
（一）归属母公司所有者的其他综		-264,220.95	-1,468,113.28

合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-264,220.95	-1,468,113.28
(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		-264,220.95	-1,468,113.28
(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			
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		32,983,233.02	71,296,271.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,983,233.02	71,296,271.85
(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)		0.11	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

### 母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		907,338,343.72	1,103,755,173.15
减：营业成本		757,369,000.04	899,194,984.04
税金及附加		10,838,286.56	10,585,820.57
销售费用		6,475,161.47	9,288,741.81
管理费用		62,806,208.04	62,338,781.36
研发费用		35,722,717.08	49,602,513.22
财务费用		-6,449,028.74	-6,066,213.58
其中：利息费用			

利息收入		5,863,535.21	6,056,619.08
加：其他收益		10,331,879.03	10,129,299.06
投资收益（损失以“-”号填列）		206,595.39	518,973.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,595.39	518,973.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,801,623.24	-5,338,010.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,614,249.54	-3,909,472.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		556,439.43	245,702.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,255,040.34	80,457,037.53
加：营业外收入		13.39	70,290.09
减：营业外支出		888,813.29	1,357,985.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,366,240.44	79,169,342.53
减：所得税费用		1,836,049.08	5,202,914.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,530,191.36	73,966,427.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,530,191.36	73,966,427.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-264,220.95	-1,468,113.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-264,220.95	-1,468,113.28
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		-264,220.95	-1,468,113.28
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		34,265,970.41	72,498,314.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

## 合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		556,789,517.66	715,500,023.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,697,387.96	1,385,767.15
收到其他与经营活动有关的现金		88,151,789.55	70,376,988.54
经营活动现金流入小计		647,638,695.17	787,262,779.44
购买商品、接受劳务支付的现金		299,141,921.76	328,126,681.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的		117,084,896.47	114,829,127.63

现金			
支付的各项税费		38,089,102.41	34,760,921.80
支付其他与经营活动有关的现金		19,323,443.20	108,233,646.65
经营活动现金流出小计		473,639,363.84	585,950,377.08
经营活动产生的现金流量净额		173,999,331.33	201,312,402.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		938,000.00	
取得投资收益收到的现金		343,238.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,018,977.15	708,675.65
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			
投资活动现金流入小计		2,300,215.39	708,675.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,930,859.84	53,314,745.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,930,859.84	53,314,745.81
投资活动产生的现金流量净额		-17,630,644.45	-52,606,070.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,697,845.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,697,845.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,726,300.00	92,233,500.00
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		61,726,300.00	92,233,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,726,300.00	-84,535,655.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		717,617.96	217,071.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		95,360,004.84	64,387,748.42

加：期初现金及现金等价物余额		341,588,615.14	277,200,866.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>436,948,619.98</b>	<b>341,588,615.14</b>

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

**母公司现金流量表**

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		556,789,517.66	715,500,023.75
收到的税费返还		2,697,387.96	1,385,767.15
收到其他与经营活动有关的现金		86,932,426.54	70,375,582.40
经营活动现金流入小计		646,419,332.16	787,261,373.30
购买商品、接受劳务支付的现金		299,141,921.76	328,111,159.27
支付给职工及为职工支付的现金		117,084,896.47	114,829,127.63
支付的各项税费		37,867,868.34	34,462,128.56
支付其他与经营活动有关的现金		19,212,838.04	108,051,414.49
经营活动现金流出小计		473,307,524.61	585,453,829.95
经营活动产生的现金流量净额		173,111,807.55	201,807,543.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		938,000.00	
取得投资收益收到的现金		343,238.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,018,977.15	708,675.65
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			
投资活动现金流入小计		2,300,215.39	708,675.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,595,859.84	53,047,804.15
投资支付的现金		500,000.00	100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		20,095,859.84	53,147,804.15
投资活动产生的现金流量净额		-17,795,644.45	-52,439,128.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			7,697,845.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,697,845.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,726,300.00	92,233,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,726,300.00	92,233,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,726,300.00	-84,535,655.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		717,617.96	217,071.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		94,307,481.06	65,049,831.07
加：期初现金及现金等价物余额		341,515,341.76	276,465,510.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		435,822,822.82	341,515,341.76

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31		319,254,115.25		1,455,479,285.17	1,455,479,285.17	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31		319,254,115.25		1,455,479,285.17	1,455,479,285.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-264,220.95		3,453,019.14		-31,931,865.17		-28,743,066.98	-28,743,066.98	
（一）综合收益总额							-264,220.95				33,247,453.97		32,983,233.02	32,983,233.02	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

浙江中马传动股份有限公司 2024 年年度报告

4. 其他															
(三) 利润分配								3,453,019.14	-65,179,319.14		-61,726,300.00		-61,726,300.00		
1. 提取盈余公积								3,453,019.14	-3,453,019.14						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-61,726,300.00		-61,726,300.00		-61,726,300.00		
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															
四、本期期末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,285,073.08		129,931,669.45		287,322,250.08		1,426,736,218.19		1,426,736,218.19

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合	专	盈余公积	一	未分配利润	其他					

浙江中马传动股份有限公司 2024 年年度报告

	(或股本)	优先股	永续债	其他	库存股	收益	项储备	般风险准备					
一、上年年末余额	307,445,000.00				696,790,930.31	-2,552,738.85		119,082,007.55		346,119,872.88		1,466,885,071.89	1,466,885,071.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	307,445,000.00				696,790,930.31	-2,552,738.85		119,082,007.55		346,119,872.88		1,466,885,071.89	1,466,885,071.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,186,500.00				8,344,941.43	-1,468,113.28		7,396,642.76		-26,865,757.63		-11,405,786.72	-11,405,786.72
（一）综合收益总额						-1,468,113.28				72,764,385.13		71,296,271.85	71,296,271.85
（二）所有者投入和减少资本	1,186,500.00				8,344,941.43							9,531,441.43	9,531,441.43
1. 所有者投入的普通股	1,186,500.00				6,511,345.00							7,697,845.00	7,697,845.00
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					1,833,596.43							1,833,596.43	1,833,596.43
4. 其他													
（三）利润分配								7,396,642.76		-99,630,142.76		-92,233,500.00	-92,233,500.00
1. 提取盈余公积								7,396,642.76		-7,396,642.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-92,233,500.00		-92,233,500.00	-92,233,500.00
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														
四、本期期末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31		319,254,115.25		1,455,479,285.17	1,455,479,285.17

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

母公司所有者权益变动表  
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31	323,358,552.59	1,459,583,722.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31	323,358,552.59	1,459,583,722.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-264,220.95		3,453,019.14	-30,649,127.78	-27,460,329.59
（一）综合收益总额							-264,220.95			34,530,191.36	34,265,970.41
（二）所有者投入和减少资本											

浙江中马传动股份有限公司 2024 年年度报告

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,453,019.14	-65,179,319.14		-61,726,300.00
1. 提取盈余公积								3,453,019.14	-3,453,019.14		
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,726,300.00	-61,726,300.00
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											
四、本期期末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,285,073.08	129,931,669.45	292,709,424.81		1,432,123,392.92

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	307,445,000.00				696,790,930.31		-2,552,738.85		119,082,007.55	349,022,267.77	1,469,787,466.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											

浙江中马传动股份有限公司 2024 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	307,445,000.00				696,790,930.31		-2,552,738.85		119,082,007.55	349,022,267.77	1,469,787,466.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,186,500.00				8,344,941.43		-1,468,113.28		7,396,642.76	-25,663,715.18	-10,203,744.27
（一）综合收益总额							-1,468,113.28			73,966,427.58	72,498,314.30
（二）所有者投入和减少资本	1,186,500.00				8,344,941.43						9,531,441.43
1. 所有者投入的普通股	1,186,500.00				6,511,345.00						7,697,845.00
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					1,833,596.43						1,833,596.43
4. 其他											
（三）利润分配									7,396,642.76	-99,630,142.76	-92,233,500.00
1. 提取盈余公积									7,396,642.76	-7,396,642.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-92,233,500.00	-92,233,500.00
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											
四、本期期末余额	308,631,500.00				705,135,871.74		-4,020,852.13		126,478,650.31	323,358,552.59	1,459,583,722.51

公司负责人：梁小瑞

主管会计工作负责人：吴敏利

会计机构负责人：孙东旭

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

浙江中马传动股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在浙江中马汽车变速器有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2005 年 12 月 15 日在温岭市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000782935301K 的营业执照，注册资本 30,863.15 万元，股份总数 30,863.15 万股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 2017 年 6 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车、摩托车零部件行业。主要经营活动为汽车变速器及车辆齿轮的研发、生产和销售。本财务报表业经公司 2025 年 4 月 2 日六届十三次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

适用 不适用

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

适用 不适用

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 且期末账面余额超过 1,000.00 万元的应收账款认定为重要单项计提坏账准备的应收账款。
重要的核销应收账款	公司将核销金额超过资产总额 0.5% 且期末账面余额超过 1,000.00 万元的应收账款认定为重要核销应收账款。
重要的在建工程项目	公司将预算金额超过 1 亿元且期末账面余额超过 5,000.00 万元的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	公司将超过资产总额 5% 且金额不低于 1 亿元的单项投资认定为重要的投资活动。
重要的子公司	将对公司资产总额影响超过公司总资产的 15% 的企业列为重要的子公司。
重要的合营企业、联营企业	将对公司资产总额影响超过公司总资产的 15% 且不低于 1 亿元的企业列为重要的合营企业、联营企业、共同经营。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### 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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 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折算，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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

### 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

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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	50.00
3 年以上	100.00

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

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

**14、 应收款项融资** 适用  不适用**15、 其他应收款**√适用  不适用**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**√适用  不适用

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, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

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

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

**16、 存货**√适用  不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用  不适用

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

## 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17、合同资产

适用 不适用

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

## 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、长期股权投资

适用 不适用

### 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共享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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). 折旧方法

适用  不适用

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	5-20	5	4.75-19.00
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

## 22、在建工程

适用  不适用

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造工作实质上已经完成，与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，并可区别其他在建资产单独投入使用时结转为固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 23、 借款费用

适用 不适用

### 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。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将在产品、技术、工艺标准的研究、开发过程中发生的各项费用归集为研发支出，按照立项通过的研发项目建立项目台账进行核算。公司研发支出主要包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

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

## 27、长期资产减值

适用 不适用

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

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

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 29、合同负债

适用 不适用

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。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34、 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 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。

(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

公司主要销售汽车变速器、汽车齿轮、摩托车齿轮及农机齿轮等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、 合同成本

适用 不适用

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。

## 36、 政府补助

适用 不适用

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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

### 38、租赁

√适用 □不适用

#### 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

√适用 □不适用

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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

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。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定	无	/
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定	无	/
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定	无	/
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定	[注 1] 营业成本和销售费用	/

其他说明：

[注 1] 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	8,853,525.53	
销售费用	-8,853,525.53	

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 41、其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货	13%、5%

	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	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%
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%

[注]公司货物销售收入 2024 年度按 13%的税率计缴；公司房屋租赁收入适用 5%的征收率缴纳增值税；公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，2024 年度退税率为 13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2、 税收优惠

适用 不适用

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，公司通过 2024 年高新技术企业认定并获得认定证书（证书编号 GR202433012325），自 2024 年度起 3 年内企业所得税按照 15%的税率缴纳。

2. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许符合条件的先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司符合先进制造业企业要求，2024 年度适用加计抵减政策。

3. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），本公司子公司中马传动科技（重庆）有限公司 2024 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

## 3、 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,748.30	91,123.64
银行存款	438,345,755.02	341,607,957.25
其他货币资金		76,968,000.00
存放财务公司存款		
合计	438,395,503.32	418,667,080.89
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 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

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	238,124,615.93	326,566,024.82
1 年以内小计	238,124,615.93	326,566,024.82
1 至 2 年	3,760,338.85	3,109,025.60
2 至 3 年	2,006,169.95	1,672,845.44
3 年以上	1,707,558.75	706,475.20
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	245,598,683.48	332,054,371.06

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备	21,449,046.28	8.73	17,801,123.03	82.99	3,647,923.25	3,209,430.00	0.97	3,209,430.00	100.00	
其中:										
单项计提	21,449,046.28	8.73	17,801,123.03	82.99	3,647,923.25	3,209,430.00	0.97	3,209,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,149,637.20	91.27	11,532,601.91	5.15	212,617,035.29	328,844,941.06	99.03	17,213,870.72	5.23	311,631,070.34
其中:										
组合计提	224,149,637.20	91.27	11,532,601.91	5.15	212,617,035.29	328,844,941.06	99.03	17,213,870.72	5.23	311,631,070.34
合计	245,598,683.48	/	29,333,724.94	/	216,264,958.54	332,054,371.06	/	20,423,300.72	/	311,631,070.34

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司	18,239,616.28	14,591,693.03	80.00	破产重整
河南御捷时代汽车有限公司	3,209,430.00	3,209,430.00	100.00	预计无法收回
合计	21,449,046.28	17,801,123.03	82.99	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合计提

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,130,943.26	11,156,547.16	5.00
1-2 年	432,035.24	43,203.52	10.00
2-3 年	507,614.95	253,807.48	50.00
3 年以上	79,043.75	79,043.75	100.00
合计	224,149,637.20	11,532,601.91	5.15

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	3,209,430.00	14,591,693.03				17,801,123.03
组合计提	17,213,870.72	-4,779,872.60		901,396.21		11,532,601.91
合计	20,423,300.72	9,811,820.43		901,396.21		29,333,724.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	901,396.21

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期无重要的应收账款核销，核销的主要原因为账龄超 2 年，金额较小且预计无法收回的应收账款。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
长城汽车股份有限公司及其关联单位	57,523,623.04		57,523,623.04	23.42	2,876,181.15
北汽福田汽车股份有限公司及其关联单位	38,184,634.13		38,184,634.13	15.55	1,909,231.71
舍弗勒(中国)有限公司及其关联单位	29,533,216.28		29,533,216.28	12.02	1,476,660.81
成都大运汽车集团有限公司	18,239,616.28		18,239,616.28	7.43	14,591,693.03
安徽江淮汽车集团股份有限公司及其关联单位	12,750,731.29		12,750,731.29	5.19	639,022.80
合计	156,231,821.02		156,231,821.02	63.61	21,492,789.50

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,773,897.70	72,106,785.10
财务公司承兑汇票	700,000.00	

合计	32,473,897.70	72,106,785.10
----	---------------	---------------

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	243,380,747.08	
合计	243,380,747.08	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

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

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,705,461.65	44.27	4,896,923.38	91.14
1至2年	1,928,479.71	50.06	217,742.31	4.05
2至3年	23,044.31	0.60	140,090.62	2.61
3年以上	195,195.19	5.07	118,327.68	2.20
合计	3,852,180.86	100.00	5,373,083.99	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州博客汽配有限公司	1,284,086.40	33.33
德福埃斯精密机械(太仓)有限公司	598,562.00	15.54
台州世茂数控设备有限公司	544,152.00	14.13
同济大学	283,100.00	7.35
苏州斯曼克磨粒流设备有限公司	150,283.98	3.90
合计	2,860,184.38	74.25

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,937.35	1,158,684.59
合计	22,937.35	1,158,684.59

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,144.58	1,219,089.04
1 年以内小计	24,144.58	1,219,089.04
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,100.00
3 年以上	91,100.00	90,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	115,244.58	1,310,189.04

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	110,000.00	659,134.55
应收暂付款	4,144.58	608,569.90
备用金		41,384.59
其他	1,100.00	1,100.00

合计	115,244.58	1,310,189.04
----	------------	--------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	60,954.45		90,550.00	151,504.45
2024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	-53,437.54		550.00	-52,887.54
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,309.68			6,309.68
其他变动				
2024年12月31日余额	1,207.23		91,100.00	92,307.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合计提	151,504.45	-52,887.54		6,309.68		92,307.23
合计	151,504.45	-52,887.54		6,309.68		92,307.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,309.68

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	90,000.00	78.10	押金保证金	3年以上	90,000.00
敦豪全球货运(中国)有限公司宁波分公司	20,000.00	17.35	押金保证金	1年以内	1,000.00
其他	4,144.58	3.60	应收暂付款及其他	1年以内	207.23
	1,100.00	0.95		3年以上	1,100.00
合计	115,244.58	100.00	/	/	92,307.23

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,158,798.58	573,831.23	22,584,967.35	30,425,255.64	520,982.99	29,904,272.65
在产品	17,375,047.64		17,375,047.64	15,371,952.02		15,371,952.02
库存商品	70,914,046.28	3,657,980.07	67,256,066.21	100,455,997.92	3,068,799.79	97,387,198.13

周转材料	18,097,198.75		18,097,198.75	19,335,205.52		19,335,205.52
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	47,106,469.16	2,789,143.40	44,317,325.76	22,710,643.20	373,784.93	22,336,858.27
委托加工物资	2,254,767.54		2,254,767.54	2,952,080.14		2,952,080.14
合计	178,906,327.95	7,020,954.70	171,885,373.25	191,251,134.44	3,963,567.71	187,287,566.73

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	520,982.99	184,527.34		131,679.10		573,831.23
在产品						
库存商品	3,068,799.79	1,640,578.80		1,051,398.52		3,657,980.07
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	373,784.93	2,789,143.40		373,784.93		2,789,143.40
合计	3,963,567.71	4,614,249.54		1,556,862.55		7,020,954.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	存货价值回升	实现销售
发出商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	存货价值回升	实现销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、 持有待售资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

## 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税	1,345.97	3,703.01
合计	1,345.97	3,703.01

其他说明：

无

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况  
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

#### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
嘉兴元泰股权投资合伙企业（有限公司）	2,835,428.16		-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24			1,496,564.36
小计	2,835,428.16		-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24			1,496,564.36
合计	2,835,428.16		-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24			1,496,564.36

#### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	80,000,000.00	80,000,000.00
其中：股权投资	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年公司分两次与成都鹰明智通科技股份有限公司签订《增资协议》，以自有资金人民币 6,000 万元向成都鹰明智通科技股份有限公司增资。

2022 年公司与台州观宇科技有限公司签订《增资协议》，以自有资金人民币 2,000 万元向台州观宇科技有限公司增资。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	618,309,948.23	635,017,516.86
固定资产清理		
合计	618,309,948.23	635,017,516.86

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	500,559,560.34	6,923,104.67	832,170,235.97	7,070,143.51	33,005,358.25	1,379,728,402.74
2. 本期增加金额	250,805.63	184,896.85	69,713,872.93	469,477.88	803,523.20	71,422,576.49
(1) 购置	250,805.63	184,896.85	8,184,114.10	469,477.88	803,523.20	9,892,817.66

(2) 在建工程转入			61,529,758.83			61,529,758.83
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		887,865.88	5,630,650.62	87,424.61	57,078.92	6,663,020.03
(1) 处置或报废		887,865.88	5,205,871.86	87,424.61	57,078.92	6,238,241.27
(2) 其他			424,778.76			424,778.76
4. 期末余额	500,810,365.97	6,220,135.64	896,253,458.28	7,452,196.78	33,751,802.53	1,444,487,959.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	214,606,461.07	4,293,410.02	494,062,182.19	5,747,705.29	26,001,127.31	744,710,885.88
2. 本期增加金额	25,066,347.18	683,057.49	58,934,260.20	447,346.90	2,171,089.30	87,302,101.07
(1) 计提	25,066,347.18	683,057.49	58,934,260.20	447,346.90	2,171,089.30	87,302,101.07
3. 本期减少金额		843,345.77	4,854,351.86	83,053.38	54,224.97	5,834,975.98
(1) 处置或报废		843,345.77	4,854,351.86	83,053.38	54,224.97	5,834,975.98
4. 期末余额	239,672,808.25	4,133,121.74	548,142,090.53	6,111,998.81	28,117,991.64	826,178,010.97
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	261,137,557.72	2,087,013.90	348,111,367.75	1,340,197.97	5,633,810.89	618,309,948.23
2. 期初账面价值	285,953,099.27	2,629,694.65	338,108,053.78	1,322,438.22	7,004,230.94	635,017,516.86

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在安装设备	225,000.00	54,228,873.87
在建工程		
工程物资		
合计	225,000.00	54,228,873.87

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**工程物资**

**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**24、 油气资产**

**(1) 油气资产情况**

适用 不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产**

**(1) 使用权资产情况**

适用 不适用

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	126,898,266.00	59,800.00		8,781,597.83	135,739,663.83
2. 本期增加 金额				1,221,487.72	1,221,487.72
(1) 购置				1,221,487.72	1,221,487.72
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	126,898,266.00	59,800.00		10,003,085.55	136,961,151.55
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	30,030,198.65	15,000.08		6,881,932.91	36,927,131.64
2. 本期增加 金额	2,823,329.52	5,600.04		790,505.90	3,619,435.46
(1) 计提	2,823,329.52	5,600.04		790,505.90	3,619,435.46
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,853,528.17	20,600.12		7,672,438.81	40,546,567.10
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面 价值	94,044,737.83	39,199.88		2,330,646.74	96,414,584.45
2. 期初账面 价值	96,868,067.35	44,799.92		1,899,664.92	98,812,532.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
可长期使用 周转器具	3,425,684.87	3,705,888.76	2,647,304.90		4,484,268.73
宿舍装修工程		1,444,678.24			1,444,678.24
合计	3,425,684.87	5,150,567.00	2,647,304.90		5,928,946.97

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	36,354,679.64	5,453,201.95	24,344,178.08	3,651,626.72
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
产品质量保证	4,336,953.72	650,543.06	7,959,320.00	1,193,898.00
递延收益	34,750,279.36	5,212,541.90	38,019,704.10	5,702,955.62
合计	75,441,912.72	11,316,286.91	70,323,202.18	10,548,480.34

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
固定资产加计扣除	93,851,353.10	14,077,702.97	112,700,637.20	16,905,095.58
合计	93,851,353.10	14,077,702.97	112,700,637.20	16,905,095.58

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	92,307.23	194,194.80
可抵扣亏损	5,352,720.33	3,984,602.24
合计	5,445,027.56	4,178,797.04

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	191,146.10	191,146.10	
2026 年	600,923.29	600,923.29	
2027 年	2,033,180.75	2,033,180.75	
2028 年	1,202,042.45	1,159,352.10	
2029 年	1,325,427.74		
合计	5,352,720.33	3,984,602.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	5,486,785.89		5,486,785.89	3,963,120.26		3,963,120.26
合计	5,486,785.89		5,486,785.89	3,963,120.26		3,963,120.26

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,446,883.34	1,446,883.34	计提	计提的定期存款利息	76,968,000.00	76,968,000.00	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产	250,470,973.60	114,122,077.20	抵押	抵押担保	250,470,973.60	126,393,323.82	抵押	抵押担保
无形资产	48,036,213.00	33,991,383.09	抵押	抵押担保	48,036,213.00	35,113,914.11	抵押	抵押担保
其中： 数据资源								
合计	299,954,069.94	149,560,343.63	/	/	375,475,186.60	238,475,237.93	/	/

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		135,936,000.00
合计		135,936,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货物及服务款	163,688,429.14	188,797,719.43
工程及设备款	5,438,343.30	10,273,134.43
合计	169,126,772.44	199,070,853.86

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,832,459.65	3,971,715.76
合计	3,832,459.65	3,971,715.76

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,002,941.36	107,191,364.19	107,668,629.67	12,525,675.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,206,254.20	9,043,333.03	9,529,832.33	719,754.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,209,195.56	116,234,697.22	117,198,462.00	13,245,430.78

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,389,807.47	93,908,752.60	94,342,112.46	11,956,447.61
二、职工福利费		3,274,217.22	3,274,217.22	
三、社会保险费	469,133.89	5,077,508.51	5,134,214.13	412,428.27
其中：医疗保险费	371,394.57	4,339,051.86	4,351,495.29	358,951.14
工伤保险费	97,739.32	738,456.65	782,718.84	53,477.13
生育保险费				
四、住房公积金		3,389,996.00	3,389,996.00	
五、工会经费和职工教育经费	144,000.00	1,540,889.86	1,528,089.86	156,800.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,002,941.36	107,191,364.19	107,668,629.67	12,525,675.88

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,164,654.96	8,746,651.09	9,214,769.05	696,537.00
2、失业保险费	41,599.24	296,681.94	315,063.28	23,217.90
3、企业年金缴费				
合计	1,206,254.20	9,043,333.03	9,529,832.33	719,754.90

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,041,576.65	2,135,005.62
消费税		
营业税		
企业所得税	1,765,778.72	181,588.17
个人所得税	263,144.12	149,578.59
城市维护建设税	181,470.59	219,809.62
房产税	4,659,881.64	4,579,445.57
土地使用税	2,203,058.76	2,203,058.76
教育费附加	108,882.34	131,885.76
地方教育费附加	72,588.25	87,923.86
残疾人保障金	1,231,007.57	1,263,107.94
印花税	109,633.65	151,082.73
环境保护税	9,025.35	9,025.35
合计	13,646,047.64	11,111,511.97

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,850,530.90	1,918,167.60
合计	1,850,530.90	1,918,167.60

其他说明：

 适用  不适用**(2). 应付利息**

分类列示

 适用  不适用

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**(3). 应付股利**

分类列示

 适用  不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
费用	961,241.12	981,848.23
押金保证金	293,936.90	297,636.90
其他	595,352.88	638,682.47
合计	1,850,530.90	1,918,167.60

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**42、持有待售负债** 适用  不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
产品质量保证[注]	4,336,953.72	
待转销项税额	471,918.15	478,761.60
合计	4,808,871.87	478,761.60

[注]系因保证类质量保证产生的预计负债，期初数列示于预计负债项目。

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证		7,959,320.00	三包服务
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		7,959,320.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,019,704.10	3,595,600.00	6,865,024.74	34,750,279.36	与资产相关的政府补助
合计	38,019,704.10	3,595,600.00	6,865,024.74	34,750,279.36	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	308,631,500.00						308,631,500.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	705,135,871.74			705,135,871.74
其他资本公积				
合计	705,135,871.74			705,135,871.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,020,852.13	-264,220.95				-264,220.95	-4,285,073.08	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,020,852.13	-264,220.95				-264,220.95	-4,285,073.08	
其他权益工								

具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债								

权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-4,020,852.13	-264,220.95			-264,220.95		-4,285,073.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,478,650.31	3,453,019.14		129,931,669.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	126,478,650.31	3,453,019.14		129,931,669.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司章程规定，按母公司 2024 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	319,254,115.25	346,119,872.88
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	319,254,115.25	346,119,872.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,247,453.97	72,764,385.13
减：提取法定盈余公积	3,453,019.14	7,396,642.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,726,300.00	92,233,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	287,322,250.08	319,254,115.25

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,798,991.71	748,869,111.05	1,078,379,317.52	882,080,114.15
其他业务	13,873,619.36	8,914,256.14	26,159,164.80	17,483,430.55
合计	907,672,611.07	757,783,367.19	1,104,538,482.32	899,563,544.70

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	907,338,343.72	757,369,000.04	907,672,611.07	757,369,000.04
汽车变速器	511,357,482.96	445,433,198.55	511,357,482.96	445,433,198.55
汽车齿轮	277,223,075.02	204,076,606.76	277,223,075.02	204,076,606.76
摩托车齿轮	101,485,203.90	96,719,176.93	101,485,203.90	96,719,176.93
农机齿轮	3,733,229.83	2,640,128.81	3,733,229.83	2,640,128.81
其他	13,539,352.01	8,499,888.99	13,873,619.36	8,499,888.99
按经营地区分类	907,338,343.72	757,369,000.04	907,672,611.07	757,369,000.04
境内	860,351,302.74	724,361,332.37	860,685,570.09	724,361,332.37
境外	46,987,040.98	33,007,667.67	46,987,040.98	33,007,667.67
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	907,338,343.72	757,369,000.04	907,672,611.07	757,369,000.04
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计				

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,715,611.33	1,564,358.36

教育费附加	1,029,363.17	938,615.00
资源税		
房产税	4,790,268.33	4,789,510.87
土地使用税	2,296,470.20	2,296,470.29
车船使用税		
印花税	479,806.71	570,077.83
地方教育费附加	686,241.87	625,743.35
环境保护税	36,101.40	36,101.40
合计	11,033,863.01	10,820,877.10

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,549,789.19	2,220,111.88
出口费用	1,322,983.24	3,290,290.38
仓储费	1,287,553.16	1,635,772.97
差旅费	689,884.95	797,212.26
其他	624,950.93	1,345,354.32
合计	6,475,161.47	9,288,741.81

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,146,951.15	29,110,947.46
折旧与摊销	15,294,598.95	15,787,233.38
专业机构服务费	1,885,496.37	3,350,413.25
业务招待费	2,275,779.36	3,261,298.18
办公费	2,304,661.65	2,356,016.64
修理费	1,988,407.24	1,755,676.94
差旅及用车费	1,840,924.32	1,764,886.98
存货核销	1,361,920.96	1,603,719.90
环保绿化费	1,244,410.19	1,404,413.04
税费	1,297,051.82	1,264,599.12
其他	2,215,888.88	2,019,710.25
合计	63,856,090.89	63,678,915.14

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,247,117.91	25,381,486.17
物料投入	4,934,258.48	15,469,422.87
折旧与摊销	6,373,546.12	8,740,504.95
其他	167,794.57	11,099.23
合计	35,722,717.08	49,602,513.22

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,863,978.75	-6,057,894.72
汇兑损益	-717,617.96	-217,071.22
手续费支出	132,440.03	207,767.52
合计	-6,449,156.68	-6,067,198.42

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,865,024.74	6,365,878.33
与收益相关的政府补助	633,060.75	-278,652.11
增值税加计抵减	2,833,793.54	4,042,177.70
合计	10,331,879.03	10,129,403.92

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	206,595.39	518,973.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	206,595.39	518,973.28

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-9,811,820.43	-5,364,846.26
其他应收款坏账损失	52,887.54	-15,854.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-9,758,932.89	-5,380,701.04

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,614,249.54	-3,909,472.60
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	-4,614,249.54	-3,909,472.60
----	---------------	---------------

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	556,439.43	245,702.75
合计	556,439.43	245,702.75

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	18.38	70,290.09	18.38
合计	18.38	70,290.09	18.38

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,955.03	1,147,347.82	57,955.03
其中：固定资产处置损失	57,955.03	1,147,347.82	57,955.03
无形资产处置损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	800,000.00	200,000.00	800,000.00
其他	30,859.83	10,637.27	30,859.83
合计	888,814.86	1,357,985.09	888,814.86

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,431,248.26	9,416,133.20
递延所得税费用	-3,595,199.18	-4,213,218.25
合计	1,836,049.08	5,202,914.95

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	35,083,503.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,262,525.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	319,279.22
非应税收入的影响	-30,989.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,683.32
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	183,531.03
研发加计扣除	-4,447,980.64
所得税费用	1,836,049.08

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金	76,968,000.00	60,430,000.00
收到政府补助	4,228,660.75	2,760,847.89
收到利息收入	4,527,561.16	6,066,069.86
房租收入	1,218,914.48	741,960.72
其他	1,208,653.16	378,110.07
合计	88,151,789.55	70,376,988.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	18,272,506.64	29,543,734.55
支付银行保证金		76,968,000.00
政府补助退回		500,000.00
手续费支出	132,440.03	207,767.52
其他	918,496.53	1,014,144.58
合计	19,323,443.20	108,233,646.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	33,247,453.97	72,764,385.13
加：资产减值准备	4,614,249.54	3,909,472.60
信用减值损失	9,758,932.89	5,380,701.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,302,101.07	84,832,173.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,619,435.46	3,532,836.96
长期待摊费用摊销	2,647,304.90	2,910,394.80
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）	-556,439.43	-245,702.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,955.03	1,147,347.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-717,617.96	-217,071.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-206,595.39	-518,973.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-767,806.57	-450,057.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,827,392.61	-2,920,528.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,787,943.94	3,645,987.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,995,688.40	-30,453,429.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-165,955,881.91	56,161,269.38
其他		1,833,596.43
经营活动产生的现金流量净额	173,999,331.33	201,312,402.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	436,948,619.98	341,588,615.14

减：现金的期初余额	341,588,615.14	277,200,866.72
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	95,360,004.84	64,387,748.42

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,948,619.98	341,588,615.14
其中：库存现金	49,748.30	91,123.64
可随时用于支付的银行存款	436,898,871.68	341,497,491.50
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	436,948,619.98	341,588,615.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	1,446,883.34	110,465.75	本期为计提的定期存款利息； 上期为未及时年检冻结资金
其他货币资金		76,968,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,446,883.34	77,078,465.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	5,011,292.88
其中：美元	696,446.99	7.1884	5,006,339.54
欧元	658.19	7.5257	4,953.34
港币			
应收账款	-	-	5,069,833.75
其中：美元	705,279.86	7.1884	5,069,833.75
欧元			
港币			
应付账款			1,614.80
其中：美元	224.64	7.1884	1,614.80
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	334,267.35	
合计	334,267.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明：

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	24,247,117.91	25,381,486.17
直接投入	4,934,258.48	15,469,422.87
折旧与摊销	6,373,546.12	8,740,504.95
其他费用	167,794.57	11,099.23
合计	35,722,717.08	49,602,513.22
其中：费用化研发支出	35,722,717.08	49,602,513.22
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中马传动科技(重庆)有限公司	重庆	5,000.00	重庆	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

全资子公司

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,496,564.36	2,835,428.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	206,595.39	518,973.28
--其他综合收益	-264,220.95	-1,468,113.28
--综合收益总额	-57,625.56	-949,140.00

其他说明：

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	38,019,704.10	3,595,600.00		6,865,024.74		34,750,279.36	与资产相关
合计	38,019,704.10	3,595,600.00		6,865,024.74		34,750,279.36	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	7,498,085.49	6,087,226.22
合计	7,498,085.49	6,087,226.22

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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)2、五(一)5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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 63.61%（2023 年 12 月 31 日：64.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据					
应付账款	169,126,772.44	169,126,772.44	169,126,772.44		
其他应付款	1,850,530.90	1,850,530.90	1,850,530.90		
小 计	170,977,303.34	170,977,303.34	170,977,303.34		

(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
应付票据	135,936,000.00	135,936,000.00	135,936,000.00		
应付账款	199,070,853.86	199,070,853.86	199,070,853.86		
其他应付款	1,918,167.60	1,918,167.60	1,918,167.60		
小 计	336,925,021.46	336,925,021.46	336,925,021.46		

## (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。

### 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。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)之说明。

## (四) 金融资产转移

### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	573,771,353.82	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		573,771,353.82		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	573,771,353.82	
小 计		573,771,353.82	

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>			112,473,897.70	112,473,897.70
（一）交易性金融资产			112,473,897.70	112,473,897.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			80,000,000.00	80,000,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）应收款项融资			32,473,897.70	32,473,897.70
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			112,473,897.70	112,473,897.70
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

中马集团有限公司	温岭	投资	7,696.00	25.78	25.78
温岭中泰投资有限公司	温岭	投资	6,000.00	30.31	30.31

本企业的母公司情况的说明

温岭中泰投资有限公司和中马集团有限公司均为实业投资型公司。

本企业最终控制方是盛桂英、蒋少一

其他说明：

盛桂英合计持有公司 33.37% 股份对应的表决权。蒋少一合计持有公司 32.69% 股份对应的表决权。盛桂英女士与蒋少一女士系姻亲，存在密切的亲属关系，系一致行动人，合计持有公司 66.06% 股份对应的表决权，为公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

子公司中马传动科技（重庆）有限公司目前没有生产销售。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温岭市大众精密机械有限公司	其他

其他说明：

受公司董事控制。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
温岭市大众精密机械有限公司	货款	4,701,658.37	9,000,000.00	否	5,035,370.92

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	632.17	708.06

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	温岭市大众精密机械有限公司	105,487.08	1,878,644.43
小计		105,487.08	1,878,644.43

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

3、 其他

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	61,726,300.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	61,726,300.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	母公司营业收入	合计
汽车变速器	511,357,482.96	511,357,482.96
汽车齿轮	277,223,075.02	277,223,075.02
摩托车齿轮	101,485,203.90	101,485,203.90
农机齿轮	3,733,229.83	3,733,229.83
其他	13,539,352.01	13,539,352.01

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

√适用 □不适用

本公司主要业务为生产和销售汽车变速器及车辆齿轮产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	238,124,615.93	325,712,217.82
1 年以内小计	238,124,615.93	325,712,217.82
1 至 2 年	3,760,338.85	3,109,025.60
2 至 3 年	2,006,169.95	1,672,845.44
3 年以上	1,707,558.75	706,475.20
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	245,598,683.48	331,200,564.06

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,449,046.28	8.73	17,801,123.03	82.99	3,647,923.25	3,209,430.00	0.97	3,209,430.00	100.00	
其中：										
单项计提	21,449,046.28	8.73	17,801,123.03	82.99	3,647,923.25	3,209,430.00	0.97	3,209,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,149,637.20	91.27	11,532,601.91	5.15	212,617,035.29	327,991,134.06	99.03	17,171,180.37	5.24	310,819,953.69
其中：										

组合计提	224,149,637.20	91.27	11,532,601.91	5.15	212,617,035.29	327,991,134.06	99.03	17,171,180.37	5.24	310,819,953.69
合计	245,598,683.48	/	29,333,724.94	/	216,264,958.54	331,200,564.06	/	20,380,610.37	/	310,819,953.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司	18,239,616.28	14,591,693.03	80.00	破产重整
河南御捷时代汽车有限公司	3,209,430.00	3,209,430.00	100.00	预计无法收回
合计	21,449,046.28	17,801,123.03	82.99	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合计提

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	223,130,943.26	11,156,547.16	5.00
1-2年	432,035.24	43,203.52	10.00
2-3年	507,614.95	253,807.48	50.00
3年以上	79,043.75	79,043.75	100.00
合计	224,149,637.20	11,532,601.91	5.15

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

			转回		动	
单项计提	3,209,430.00	14,591,693.03				17,801,123.03
组合计提	17,171,180.37	-4,737,182.25		901,396.21		11,532,601.91
合计	20,380,610.37	9,854,510.78		901,396.21		29,333,724.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	901,396.21

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
长城汽车股份有限公司及其关联单位	57,523,623.04		57,523,623.04	23.42	2,876,181.15
北汽福田汽车股份有限公司及其关联单位	38,184,634.13		38,184,634.13	15.55	1,909,231.71
舍弗勒(中国)有限公司及其关联单位	29,533,216.28		29,533,216.28	12.02	1,476,660.81
成都大运汽车集团有限公司	18,239,616.28		18,239,616.28	7.43	14,591,693.03

安徽江淮汽车集团股份有限公司及其关联单位	12,750,731.29		12,750,731.29	5.19	639,022.80
合计	156,231,821.02		156,231,821.02	63.61	21,492,789.50

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,937.35	1,158,684.59
合计	22,937.35	1,158,684.59

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	24,144.58	1,219,089.04
1 年以内小计	24,144.58	1,219,089.04
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,100.00
3 年以上	91,100.00	90,000.00
3 至 4 年		

4至5年		
5年以上		
合计	115,244.58	1,310,189.04

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	110,000.00	659,134.55
应收暂付款	4,144.58	608,569.90
备用金		41,384.59
其他	1,100.00	1,100.00
合计	115,244.58	1,310,189.04

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	60,954.45		90,550.00	151,504.45
2024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	-53,437.54		550.00	-52,887.54
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,309.68			6,309.68
其他变动				
2024年12月31日余额	1,207.23		91,100.00	92,307.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合计提	151,504.45	-52,887.54		6,309.68		92,307.23
合计	151,504.45	-52,887.54		6,309.68		92,307.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,309.68

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	90,000.00	78.10	押金保证金	3年以上	90,000.00
敦豪全球货运(中国)有限公司宁波分公司	20,000.00	17.35	押金保证金	1年以内	1,000.00
其他	4,144.58	3.60	应收暂付款及其他	1年以内	207.23
	1,100.00	0.95		3年以上	1,100.00
合计	115,244.58	100.00	/	/	92,307.23

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,400,000.00		32,400,000.00	31,900,000.00		31,900,000.00
对联营、合营企业投资	1,496,564.36		1,496,564.36	2,835,428.16		2,835,428.16
合计	33,896,564.36		33,896,564.36	34,735,428.16		34,735,428.16

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中马传动科技(重庆)有限公司	31,900,000.00		500,000.00				32,400,000.00	
合计	31,900,000.00		500,000.00				32,400,000.00	

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
嘉兴泰股权投资合伙	2,835,428.16		-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24			1,496,564.36

企业 (有 限 合 伙)									
小计	2,835,428.16	-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24		1,496,564.36	
合计	2,835,428.16	-938,000.00	206,595.39	-264,220.95		-343,238.24		1,496,564.36	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,798,991.71	748,869,111.05	1,078,379,317.52	882,080,114.15
其他业务	13,539,352.01	8,499,888.99	25,375,855.63	17,114,869.89
合计	907,338,343.72	757,369,000.04	1,103,755,173.15	899,194,984.04

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	907,338,343.72	757,369,000.04	907,338,343.72	757,369,000.04
汽车变速器	511,357,482.96	445,433,198.55	511,357,482.96	445,433,198.55
汽车齿轮	277,223,075.02	204,076,606.76	277,223,075.02	204,076,606.76
摩托车齿轮	101,485,203.90	96,719,176.93	101,485,203.90	96,719,176.93
农机齿轮	3,733,229.83	2,640,128.81	3,733,229.83	2,640,128.81
其他	13,539,352.01	8,499,888.99	13,539,352.01	8,499,888.99
按经营地区分类	907,338,343.72	757,369,000.04	907,338,343.72	757,369,000.04
境内	860,351,302.74	724,361,332.37	860,351,302.74	724,361,332.37
境外	46,987,040.98	33,007,667.67	46,987,040.98	33,007,667.67
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
某一时点确认收入	907,338,343.72	757,369,000.04	907,338,343.72	757,369,000.04
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计				

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	206,595.39	518,973.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	206,595.39	518,973.28

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	498,484.40	
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	968,070.33	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-830,841.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	99,982.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	535,730.31	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.11	0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：梁小瑞

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 3 日

## 修订信息

适用 不适用