

公司代码：600148

公司简称：长春一东

长春一东离合器股份有限公司 2023 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、立信会计师事务所（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、公司负责人孟庆洪、主管会计工作负责人高英及会计机构负责人（会计主管人员）王嘉琦声明：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

为维护股东权益，结合公司章程及上交所分红指引的要求，公司拟以2023年末总股本为基数，每10股派发现金红利0.3元（含税），共分配利润4,245,493.50元，占归属于上市公司股东净利润的642.47%。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任的.....	34
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	48

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财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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		
长春一东、公司、本公司	指	长春一东离合器股份有限公司
东北工业集团、控股股东	指	东北工业集团有限公司，本公司控股股东
兵器工业集团	指	中国兵器工业集团有限公司，本公司实际控制人
一东零部件	指	长春一东汽车零部件制造有限责任公司，本公司控股子公司
一东四环	指	沈阳一东四环离合器有限责任公司，本公司控股子公司
一东卡玛斯	指	Yidong Clutch RUS 有限责任公司，本公司控股子公司
苏州研发中心	指	长春一东离合器股份有限公司苏州研发中心，本公司的分公司
成都分公司	指	长春一东离合器股份有限公司成都分公司，本公司的分公司

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	长春一东离合器股份有限公司
公司的中文简称	长春一东
公司的外文名称	Changchun Yidong Clutch CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CCYD
公司的法定代表人	孟庆洪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周勇	邢颖
联系地址	长春市高新区超然街 2555 号	长春市高新区超然街 2555 号
电话	0431-85158567	0431-85158570
传真	0431-85174234	0431-85174234
电子信箱	mail@ccyd.com.cn	mail@ccyd.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	长春市高新区超然街 2555 号
公司注册地址的历史变更情况	130103
公司办公地址	长春市高新区超然街 2555 号
公司办公地址的邮政编码	130103
公司网址	www.ccyd.com.cn
电子信箱	mail@ccyd.com.cn

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	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

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	长春一东	600148	离合器

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区安定路5号院7号楼中海国际中心A座17-20层
	签字会计师姓名	安行、李强

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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	696,189,493.77	550,630,727.41	550,630,727.41	26.43	1,123,332,536.76	1,123,332,536.76
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	687,046,556.15	542,056,772.31	542,056,772.31	26.75	1,112,080,489.93	1,112,080,489.93
归属于上市公司股东的净利润	660,809.50	-7,045,582.65	-8,202,405.13	不适用	40,964,256.41	41,255,042.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,260,461.57	-19,456,117.37	-20,612,939.85	不适用	32,086,810.22	32,377,595.90
经营活动产生的现金流量净额	-62,764,352.95	203,920,332.61	203,920,332.61	不适用	-1,218,331.29	-1,218,331.29
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	471,201,178.85	474,119,117.50	473,284,049.84	-0.62	494,403,378.63	494,725,133.45

总资产	1,246,566,435.07	1,062,470,083.03	1,061,627,381.99	17.33	1,256,430,906.87	1,256,417,016.16
-----	------------------	------------------	------------------	-------	------------------	------------------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0047	-0.05	-0.06	不适用	0.29	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.0047	-0.05	-0.06	不适用	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.14	-0.15	不适用	0.23	0.23
加权平均净资产收益率 (%)	0.14	-1.5	-1.7	不适用	8.40	8.51
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	-0.9	-4.02	-4.26	不适用	6.58	6.68

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

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。本公司自2023年1月1日起执行该规定。

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、2023 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	137,488,524.95	219,125,910.95	161,583,810.59	177,991,247.28

归属于上市公司股东的净利润	-10,145,780.55	3,048,704.00	-4,122,972.58	11,880,858.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,176,838.44	2,696,590.09	-5,225,466.52	10,445,253.30
经营活动产生的现金流量净额	2,332,372.82	-44,587,523.60	146,014,097.89	-166,523,300.06

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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 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	64,499.99		242,561.73	
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	4,353,011.09		11,344,932.10	12,170,620.27
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	-3,417.96		-28,442.31	14,526.33
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财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00		1,500,000.00	
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				-133,910.79
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	2,138,562.17		2,625,725.53	-401,153.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	364,105.85			53,358.13
减：所得税影响额	1,052,514.17		2,352,716.56	1,755,516.01
少数股东权益影响额（税后）	1,042,975.90		921,525.77	1,070,477.97
合计	4,921,271.07		12,410,534.72	8,877,446.19

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的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

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

这一年里，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面学习贯彻党的二十大精神，克服多重压力挑战，总体保持了稳中求进、以进促稳的发展态势。这一年，我们坚定不移贯彻落实“1+5”战略、“129工程”，坚持稳中求进总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，实施4大工程，提升5个能力，强化党建引领，公司转型发展和党的建设各项工作打开新局面。

（一）“结构调整工程”稳步推进，“创新驱动工程”扎实向前，科技体系建设逐步完善

一是传统产品结构得到进一步优化。加大传统领域新产品开发力度，做精做优细分市场。完成矿用整体式铜基片和拉式双片离合器产品开发、矿用铜基片和大马力长寿命产品小批量供货。轻量化手电泵等液压举升项目开发实现突破。

二是产业集群建设更加清晰明确。完善“十四五”中期科研路线规划，建立科技创新体系管理办法及科研工作计划。完成二代AMT离合器产品验证提升及扭转减振器样件试验开发，换电锁止机构产品实现突破，有效夯实传动系统、机电液、电驱电控三大产业集群建设。

三是创新平台搭建更加科学有效。利用地域及系统内部优势资源，同优质科研生产单位建立广泛的产学研合作关系，协同开发全新产品，开展前沿技术交流。建立仿真分析团队，完成铜基片变形、结构强度、弹簧刚度等30余项成果，加快研发速度、提升设计质量，全年专利受理45项。

四是产业化进程得到进一步提升。AMT产品、控制AMT系统、离合器执行机构、AMT混动离合器控制模块产品、矿卡项目新能源动力系统、扭转减振器系列等产品产业化进程均得到进一步提升。

（二）“市场开拓工程”取得突破，国际贸易首次突破亿元大关

一是国内配套市场稳中有升。坚持一把手跑市场，实现空白市场破局突围，离合器和液压举升产品双双进入重要主机厂采购体系，实现国内主流重卡 OEM 业务全覆盖。液压举升机构产品开发新市场，占有率升至 35%，稳居国内同行业第一。

二是国际市场取得突破。离合器和液压举升产品在海外份额大幅提升，较比 2022 年翻一番，公司国际贸易总额首次突破亿元大关。

三是售后市场取得进展。扶持核心经销商、以渠道下沉带动销量增长，后市场全年重卡销量较上年增长 13%。开发欧马可系列产品，提升轻卡产品后市场份额。精准开发终端客户，布局新市场，扩展矿卡路线。

四是新业务市场取得成效。液压尾板产品实现新突破并获得配套企业一致认可。扭转减震器产品开拓特种无人机、矿用车、特种车等客户供货路线，在部分主机厂实现样件提交、批量供货，同时开拓新供货体系，获得订单，新能源换电锁止产品在部分主机厂实现批量装车。

（三）推进“五个能力”建设，核心竞争力得到进一步提升

一是推进公司治理能力不断提升。完成《提高央企控股上市公司质量工作方案》既定目标，持续提升上市公司运行质量。完善证券业务管理体系，建立 9 项董办工作流程，首次披露 ESG 报告。

二是推进成本控制能力不断优化。全年锚定“成本压降和可控费用压降”的总目标，全年开展改善项目 109 项。优化仓储及管理配送模式，实现节创 397 万元，并通过前段产品设计优化、包装优化实现降本 321 万元。

三是推进精益管理能力不断增强。通过“评、审、改”三步提升公司 DPS 管理水平，顺利通过 DPS 审核。全年培养精益种子 7 人。完成 MES 上线运营，实现生产协同系统与 ERP 管理系统集成，有效提升整体联动效率。建立《精益生产自运营评价体系》，明确以班组为主体的“1+1+5”TPM 管理体系，对比 2022 年设备故障时间降低 24.46%，设备 OEE 从 56%提升到 87%。

四是推进质量管理能力不断强化。开展“迅即行动，对标一流”质量清查提升活动，结合 6 个方面 33 个重点任务，清查完成率 100%。践行问题导向、目标导向、结果导向工作理念，深入开展分层审核活动，累计审核 59 人/次。发现并关闭问题 186 个。

五是推进风险控制能力不断加深。切实加强资产处置审批管理，海外公司金融衍生管理，客商信用评价债务风险管理，建立健全风险防范及化解长效机制。构建“六位一体”风险防控推进机制，完成合规与法律体系建设自查和改进，完善内控、风险、违规投资经营责任追究工作体系并有效运行，明确授权层级以及授权范围。

（四）“人才强企工程”有效激发创新创造活力

全年技术人才引进 25 人，社会化引进软件、仿真、标定等专业技术人才 4 人，招聘技术领域硕士 3 人，博士 1 人，获批长春市技能大师工作室 1 个、师徒工作间 3 个。有效营造尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造的浓厚氛围。

（五）强化党建引领，主题教育工作成果显著

一是主题教育见行见效。把深入开展主题教育作为首要政治任务，制定实施《关于开展第二批学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育实施方案》，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想。

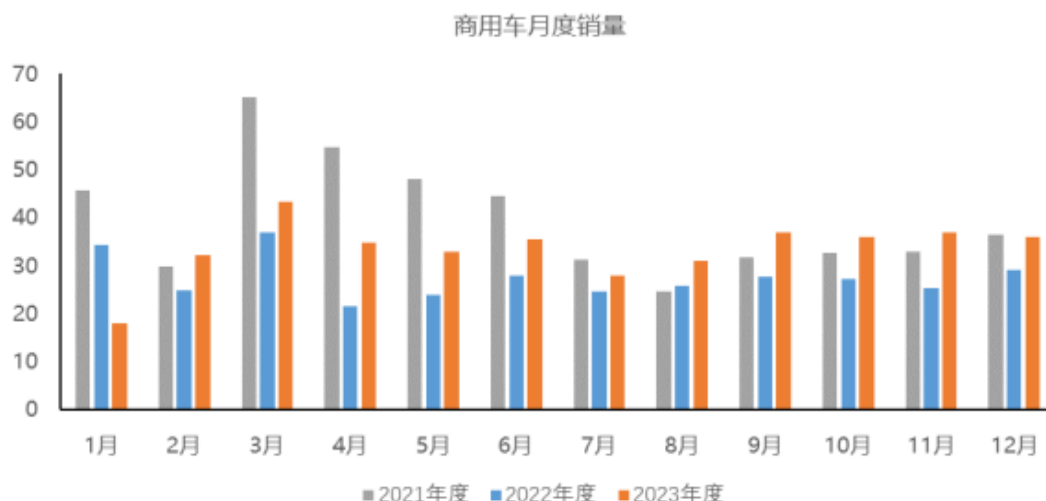
二是党的建设走深走实。坚持“第一议题”学习习近平总书记最新重要讲话、指示批示精神，全年召开党委理论中心组学习 12 次，开展交流研讨 5 次，开展“第一议题”学习 7 次，

《党章》专题学习 1 次，举办读书班 2 期，把学习成果转化为推动工作的强大动力。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证券监督管理委员会上市公司行业分类结果，公司所处行业为“汽车制造业”。

公司主要生产离合器和驾驶室液压举升系统产品，商用车为公司的主要市场。根据汽车工业协会的统计，2023 年，汽车产销分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%。商用车产销分别完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%，其中：中重卡全年需求 101.8 万辆，同比提升 32.5%。；货车产销均完成 353.9 万辆，同比分别增长 27.4%和 22.4%；客车产销分别完成 49.8 万辆和 49.2 万辆，同比分别增长 22.5%和 20.6%。其中重型货车产销增速更为显著。



三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事汽车离合器及驾驶室液压举升系统产品等汽车零部件的研发、生产与销售。本公司是中国汽车工业协会离合器委员副理事长单位，拥有国家级企业技术中心，是中国离合器行业标准起草单位。配套车型主要覆盖商用车及部分乘用车。报告期内，公司积极进行市场结构和产品结构调整，发挥重卡离合器产品技术优势，拓展重卡大马力离合器市场，争取产品开发权。

公司经营模式为设计+生产+销售型。主要分为设计、采购、生产、销售、售后服务等环节。

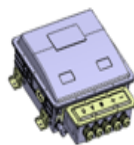
1. 销售环节：国内主机配套为主，零售和外贸为辅。
2. 生产环节：公司及子公司拥有专业的生产设备，可以进行独立生产加工。
3. 采购环节：生产所需的原材料、外协、外购零部件等均由采购管理部门进行专门采购，ERP 系统内进行采购订单的下达、检验确认、物资出入库管理；大宗物资通过兵器集团的物资采购平台进行询价比价采购，以降低采购成本。
4. 售后环节：解决零公里、三包质量问题，处理客户投诉和抱怨，提升客户满意度。



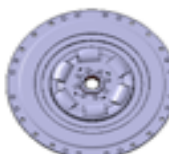
离合器总成



AMT 控制系统



电驱电控



扭转减振器



液压锁



液压缸



电动泵



液压尾板

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 行业地位优势：长春一东是我国汽车离合器行业龙头企业，中汽协离合器委员会理事单位，多项行业标准起草单位。一东零部件获得国家级“专精特新”小巨人企业，长春一东和一东四环获得省级“专精特新”小巨人企业。

2. 技术创新优势：设立省级技术中心、博士后科研创业基地。主持及参与起草四项汽车行业标准，获得国家级知识产权优势企业和吉林省标准化创新突出贡献奖，公司技术中心拥有三大研发领域和三个研发基地，实现新技术和前沿产品的孵化、转产。技术中心超过 20 项发明专利及

100 余项发实用新型专利，新产品贡献率 40%以上。致力于打造数字化研发手段，缩短产品研制周期、降低研制成本、提高产品质量。

3. 市场开发优势：公司坐落于汽车之城长春市，拥有地缘优势，销售市场辐射全国，主机配套已覆盖主流重卡前十企业，获得广泛认可。实施“走出去”战略，与卡玛斯合资建设“Yidong Cluch RUS”有限责任公司。液压举升机构产品备受荷兰、德国等欧洲国家主机信赖。

4. 试验能力优势：公司实验检测中心拥有离合器行业内最全面、先进、优质的检测及技术服务能力，通过 CNAS 认证实验室和国防科工委三级计量站认证，是一汽解放认可实验室，具备离合器零部件、分总成、离合器传动系统及分离系统的性能、寿命检测能力，可对整车进行踏板舒适性、NVH 特性进行检测和分析，现有国内领先、国际先进的试验检测设备 60 余台套。

5. 生产能力优势：公司现有生产设备 500 余台，引进推式和拉式汽车膜片弹簧离合器产品及制造技术，拥有 9 条自动化、半自动化生产线，且在线产品检测能力强。在膜片弹簧热处理成型、总成装配及在线检测等关键方面均具有先进水平。

6. 质量能力优势：从研发质量、供方质量、服务质量、实物质量、质量改进、制度体系六大维度入手，全面提升质量管理能力，营造全员质量意识。

五、报告期内主要经营情况

截止报告期末，公司的资产总额 124,657 万元，比期初增加了 17.33%；利润总额为 857 万，同比增加 808 万元；归属于母公司所有者净利润 66 万；营业收入 69,619 万，同比增长 26.43%；成本费用总额 68,695 万，同比增长 23.51%。

（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	696,189,493.77	550,630,727.41	26.43
营业成本	557,202,872.90	440,042,589.97	26.62
销售费用	49,153,529.83	44,323,691.92	10.9
管理费用	43,679,222.78	45,505,355.40	-4.01
财务费用	6,174,393.90	-2,017,555.17	不适用
研发费用	26,922,992.52	23,131,278.68	16.39
经营活动产生的现金流量净额	-62,764,352.95	203,920,332.61	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-14,795,832.47	-7,363,048.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-14,296,817.35	-25,058,048.13	不适用

财务费用变动原因说明：汇兑损失较上期增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是票据到期收到的现金较上期减少，企业采购集中支付导致支出增加，现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期分配股利金额同比减少，偿还债务支付的金额减少。

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

（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	696,189,493.77	557,202,872.90	19.96	26.43	26.62	减少 0.12 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 (%)
离合器	355,864,399.54	285,177,184.13	19.86	2.7	1.15	增加 1.22 个百分点
液压翻转机构	340,325,094.23	272,025,688.77	20.07	66.72	72.05	减少 2.47 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 (%)
华东	199,643,273.26	164,455,026.55	17.63	13.89	11.20	增加 2.00 个百分点
东北	156,560,048.59	113,849,427.29	27.28	8.05	1.11	增加 4.99 个百分点
西南	31,319,156.53	31,374,915.07	-0.18	-24.64	-11.29	减少 15.08 个百分点
华南	31,831,054.90	28,462,267.86	10.58	-18.07	-16.75	减少 1.42 个百分点
西北	75,321,641.51	62,820,371.89	16.60	79.12	105.73	减少 10.79 个百分点
华北	41,834,861.89	34,664,375.90	17.14	-5.60	12.99	减少 13.64 个百分点
境外	126,315,195.77	93,721,641.13	25.80	212.14	224.20	减少 2.76 个百分点
华中	24,221,323.70	19,994,858.93	17.45	65.73	63.50	增加 1.13 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 (%)
直销	696,189,493.77	557,202,872.90	19.96	26.43	26.62	减少 0.12 个百分点

(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 (%)
离合器-从动盘	万套	68.2	69.22	9.6	15.8%	1.14%	0.12%
离合器-盖总成	万套	55.3	55.56	8.4	2.9%	-3.44%	-2.04%
驾驶室液压翻转机构	万套	36.23	35.82	0.41	32.42	36.51	-63.39

(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	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额较	情况

	成项目		成本比例 (%)		占总成本比例 (%)	上年同期变动比例 (%)	说明
汽车零部件行业	原材料	483,799,626.64	85.1	389,303,270.82	86.63	24.27	
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
离合器	原材料	224,674,304.84	82.51	225,228,058.42	82.27	-0.25	
液压翻转机构	原材料	259,125,321.80	87.48	164,075,212.40	93.45	57.93	

(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 32,323 万元，占年度销售总额 46.43%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 19,151 万元，占年度销售总额 27.51%。

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 12,987 万元，占年度采购总额 23.26%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,529 万元，占年度采购总额 4.53%。

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

3. 费用

适用 不适用

本报告期公司管理费用、销售费用及研发费用的变动幅度均未超过 30%。财务费用增加的主要原因是汇兑损失较上期增加。

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	26,922,992.52
本期资本化研发投入	12,856,279.25
研发投入合计	39,779,271.77

研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.71
研发投入资本化的比重 (%)	32.32

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	70
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9
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	2
硕士研究生	5
本科	51
专科	12
高中及以下	0
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)	8
30-40岁(含30岁,不含40岁)	45
40-50岁(含40岁,不含50岁)	14
50-60岁(含50岁,不含60岁)	3
60岁及以上	0

(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

本报告期经营活动产生的现金净流量为-6,276万元,上年同期为20,392万元,较上年同期减少,主要原因是票据到期收到的现金较上期减少,企业采购集中支付导致支出增加,现金流量净额减少。

本报告期投资活动产生的现金净流量-1480万元,上年同期为-736万元,较上年同期减少,主要原因是资产投资增加。

本报告期筹资活动产生的现金净流量-1430万元,上年同期为-2506万元,较上年同期增加,主要原因是本报告期分配股利金额同比减少,偿还债务支付的金额减少。

(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	上期期末数	上期期末	本期期末	情况说明
------	-------	------	-------	------	------	------

		数占总资产的比例 (%)		数占总资产的比例 (%)	金额较上期期末变动比例 (%)	
货币资金	354,198,727.56	28.41	317,127,559.13	29.85	11.69	
应收票据	116,884,023.60	9.38	63,711,498.04	6	83.46	收入增加,公司本期持有商业承兑汇票增加。
应收账款	207,640,755.65	16.66	175,990,401.04	16.56	17.98	
应收款项融资	124,093,893.31	9.95	72,742,630.62	6.85	70.59	收入增加,公司本期持有银行承兑汇票增加。
存货	180,278,710.34	14.46	160,991,061.00	15.15	11.98	
其他流动资产	8,196,652.04	0.66	11,908,927.48	1.12	-31.17	公司本期待抵扣进项税减少。
开发支出	24,595,015.25	1.97	11,738,736.00	1.1	109.52	公司本期资本化项目支出。
在建工程	0.00	0	1,185,574.73	0.11	-100	公司本期在建工程转固。
其他非流动资产	6,970,477.85	0.56	2,934,166.39	0.28	137.56	公司本期应付工程、设备款增加。
应付票据	274,845,846.04	22.05	125,269,333.09	11.79	119.4	收入增加,公司本期应付承兑汇票增加。
应付账款	236,622,757.11	18.98	171,709,752.30	16.16	37.80	收入增加,公司本期采购材料增加。
合同负债	810,076.31	0.06	2,591,216.81	0.24	-68.74	公司本期预收账款增加。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 37,961,641.66（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.05%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□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

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

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证券监督管理委员会上市公司行业分类结果，公司所处行业为“汽车制造业”。公司主要生产离合器和驾驶室液压翻转机构，商用车为公司的主要市场。

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

√适用 □不适用

现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率 (%)
离合器 (万套)	277	110.8	40
驾驶室液压翻转机构 (万套)	60	36.23	60.38

在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

□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 (%)
离合器-从动盘 (万套)	69.22	68.44	1.14%	68.2	67.6	0.9%
离合器-盖总成 (万套)	55.56	57.54	-3.44%	55.3	57.7	-4.1%
驾驶室液压翻转机构 (万套)	35.82	26.24	36.51	36.23	27.63	32.42

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 (%)
离合器-从动盘 (万套)	46.55	42.46	9.63%	22.67	25.98	-12.74%
离合器-盖总成 (万套)	39.11	38.87	0.6%	16.45	18.67	-11.89%
驾驶室液压翻转机构 (万套)	35.82	26.24	36.51	0	0	0

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

本报告期末，公司股权投资总额 100 万元，与上年同期未发生变动。被投资单位：吉林汽车零部件研发中心有限公司，注册资本：1000 万元，本公司投资总额占该公司注册资本额的 10%。主要业务为汽车零部件产品和非标设备的研发、设计、试验检测、生产、制造和销售、技术服务等。

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

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

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	年末总资产	年末净资产	2022年度净利润	2023年度营业收入	2023年度营业利润	2023年度净利润	净利润增减比(%)
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	制造业	液压翻转机构	126.5万美元	60,528.64	26,980.22	679.73	34,032.51	1,923.41	2,048.18	201.32
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1911万人民币	4,628.13	2,830.48	188.08	7,256.90	223.95	243.77	29.62
Yidong Clutch RUS有限责任公司	制造业	离合器	8000万卢布	3,796.16	1,126.39	537.03	7,184.10	651.14	530.64	-1.19

(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

一、行业格局

随着汽车“新四化”的快速发展，商用车整车发展趋势将呈现高端化、轻量化、电动化、数字化和智能化等特点。

传统离合器产品行业竞争加剧，从2023年重卡销量开始逐步上升，但行业总体产能过剩情况依然存在。在国三、国四淘汰政策的催化下，叠加旧车自然淘汰、宏观经济向好、基建与地产投资复苏，国际形势致出口依然强劲等利好因素下，预计2024年重卡销量将达到100万辆。成本压力增加，我国重卡市场已发展成为买方市场，整车市场价格不断下降。为了转嫁价格下降的压力，整车厂持续降低零部件采购成本。同时，原材料、能源和人工成本价格上涨，增加了我公司的生产成本。上下游价格波动对公司的生产经营造成较大的压力。

重卡MT市场不断萎缩，离合器传动系统产品主要应用于手动变速箱车型，随着汽车舒适性要求及自动变速器技术趋于成熟且成本不断下降的背景下，重型卡车装配自动挡的车型越来越多，预计在2025年达到50%渗透率，这使得离合器传动系统行业的市场份额不断下降。随着节能环保政策趋于严格，新能源或者插电混动车型在不断增加，也使离合器传动系统市场份额不断下降。

二、发展趋势

离合器模块化发展，随着车辆技术的进步和汽车行驶速度的提高，对离合器行业的技术要求越来越高。离合器的模块化范围不断扩大，目前在汽车离合器模块化包括双质量飞轮减振器、液压同心分离轴承、离合器总成外，离合器执行机构及控制、选换挡机构、混合动力解耦机构甚至纯电动驱动总成都纳入了离合器行业的模块供货范围。随着智能化、自动化与新能源汽车的发展，离合器行业将发生巨大的改变，汽车离合器模块化产值也将更进一步扩大。

重卡 AMT 发展迅速,中国重卡 AMT 已进入快速发展期,这是目前行业公认的事实,货运市场逐步恢复 AMT 重卡将凭借自身优势获得更大市场份额,快速完成市场发展阶段,追赶欧美市场表现。公司已在 AMT 离合器上完成了 TCU 控制系统,换挡执行机构、离合执行机构的设计与开发,与解放、重汽、陕汽等主流重卡车企开展了 AMT 方向的合作,为公司的下一步转型发展奠定了基础。

随着产业技术的革新,重卡继续向高端化、标载化和大功率化发展。市场对重卡高端化需求趋势已十分明显。环保排放要求趋严,以及治超新政带来单车运力下降等因素,重卡轻量化需求逐步升级,车企也在积极研发高端化产品。以高端化为基础轻量化、舒适性的全悬浮式驾驶室需求量大增,为了匹配全悬浮驾驶室新形式的手电一体泵、双油管油缸、电动式举升机构正逐步替代差动缸。在市场带来新需求的同时也带来了竞争企业,近几年同行业供应商如雨后春笋式的涌出,市场竞争日趋激烈。这样就要求公司在新形势下快速提高自身水平,在竞争中保持优势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引,全面贯彻落实党的二十大、二十届二中全会和中央经济工作会议精神,深刻领会、深入贯彻落实习近平总书记视察企业重要讲话精神,坚持稳中求进、以进促稳、先立后破总基调,深入落实“1+5 战略”和“129”工程,完整、准确、全面贯彻新发展理念,突出科技创新,加快结构调整、转型升级,统筹推进市场开拓、科研开发、质量提升、降本增效、风险防控、党的建设各项工作,全面推进公司高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

结合市场环境和行业发展趋势,公司 2024 年主要预算情况为:主营收入预算 80,000 万元,利润总额预算 3,000 万元,归母净利润不低于零,为确保公司完成计划,公司拟采取以下主要措施:

(一) 坚持市场导向,高效协同,重构体系拼突破

1. 坚持“4+N”市场战略,国内市场稳中求进。面对市场不确定性的新挑战,要抢先机、争开局,研判市场和客户需求变化,把握竞争方向,及时调整竞争策略。离合器全面推广 AMT、大马力等产品,实现主流客户供货。液压举升产品稳定现有市场份额,在部分主机厂市场实现突破。

2. 抢抓国际市场机遇,快速拓展海外市场。离合器产品稳步扩展海外配套份额,在东南亚、南美、非洲等售后市场实现新突破,形成新的合作渠道。液压举升机构产品坚持国内国际市场双轮驱动,全力推进国际市场开发。

3. 创新零售市场模式,实现快速增长。传统线下渠道执行“1+4+4”渠道发展布局,拓展线上平台销售模式,建立行业及整车厂线上平台销售渠道,同线上平台形成合作;建立自媒体宣传平台,拓展宣传渠道。

4. 整合公司资源,打造高效协同营销体系。整合离合器和液压产品主机配套营销资源,以项目产业化引领,围绕产品、区域、策略和体系等四个方面形成四个协同,支撑统一作战;围绕新项目、新产品、新市场,要实施差异化多维度激励和考核。

(二) 坚持科技创新,项目引领,结构调整促转型

1. 把定航向,创新驱动,推动新兴产业“换道超车”。布局战略性新兴产业,实现产业结构从传统机械行业向电控、机电液等新兴领域跨越。全力推进开发燃油、混动、电动车型的 AMT 变速箱传动系统软、硬件产品。依托液压技术开发液压尾板,开拓供货路线,快速实现产业化。

2. 坚决守好传统优势领域“基本盘”,促进传统产品技术迭代升级,围绕产业链拓展新应用,由产品供货向系统解决方案转变。

3. 坚持项目引领,完善科技创新体制机制。建立开放的科技产业孵化机制,整合配置资源,集聚技术力量,完善自身技术中心能力建设。推动“科技创新 30 条”落地见效,拓展创新产品研发方向,助力转型升级。

(三) 坚持质量制胜,问题导向,打造品牌强支撑

1. 强化质量管理体系有效运行，数字赋能见成效。全面推进“零缺陷、零隐患”系统工程方法，严格落实质量问题“双五条”归零标准，巩固拓展“迅即行动”质量整顿工作成果，强化产品全生命周期质量管控。

2. 坚持全过程质量管理，推动质量成为竞争重器。加强产品及设计过程质量策划，提高初始过程能力分析的能力。坚持源头治理，加强正向设计，提高样件利用率。围绕 5M1E，梳理过程执行风险点及变化点，实现过程产品质量结果受控。

3. 坚持全员质量管理，以品牌文化引领未来。以基层班组建设和生产现场管理为抓手，着力构建“全员、全要素、全过程、全数据”的质量管理体系。系统性开展质量知识培训教育，坚持 5W1H 分析法、QC 小组活动、A3 改善项目等全员性质量持续改善活动。

(四) 坚持深化改革，精益求精，提升效能增效益

1. 持续深化人力资源重点领域改革，优化人才队伍建设。提高组织运行效能、强化契约目标的科学性、挑战性和契约的刚性考核、兑现；推进开放融合创新型科技人才队伍建设，打造“人才飞地”。建立项目 CEO 管理模式，完善员工职业发展通道，健全分层分类的人才考核评价体系。

2. 提升公司治理能力，提高上市公司质量。开展提高上市公司质量专项行动，强化投资者关系管理和投资者回报，开展投资者交流活动，依规有序披露相关信息，开展 ESG 报告披露，推动加强环境、社会和公司治理建设，有效促进公司经济效益提升。

3. 深入开展精益管理，深植精益文化。建立健全各级领导人员学精益、讲精益、干精益的管理机制，结合 DPS 管理体系，将精益管理体系和各层级人员的职责及具体工作进行联动，运用精益工具分解部门关键绩效指标，支撑部门业务开展。

4. 加强目标管理，推动改善经营指标。全力抓好挖潜增效、降本增效、提质增效，深入挖掘企业管理中的浪费点，持续开展控降成本改善工作，以财务分析、绩效管理、精益管理方式推动指标改善，推动主要经营指标和专项管控指标改善，提高公司盈利能力。

(五) 坚持风险防控，提升能力，坚守底线促发展

1. 完善风险防控体系建设，防范化解重大风险。建立健全公司审计监督、风险管理、内部控制、依法治企、合规经营等 5 项职能贯通融合的风险管理架构，密切跟踪研判国际形势发展变化，强化国际化重大风险防控，健全境外公共安全管理体系，全力保障人员和资产安全。

2. 建立财务预警分析指标体系，防范化解财务风险。建立健全多层次债务风险预警机制，积极运用司库信息系统“七道防线”开展监测预警和风险拦截，严控债务、金融和资金风险。

3. 坚持强基固本，筑牢安全基石。牢固树立“人民至上、生命至上”的安全理念，全面落实“聚焦基层一线”抓落实安全生产专项行动，推动资源向一线工位下沉，将安全风险分级管控和隐患排查全面融入网格化管理，建立动态的安全生产风险专项排查治理问题隐患清单。

(六) 坚持党的领导，凝心铸魂，党建引领保落实

1. 提高政治站位，着力构建上下贯通、同向发力的工作体系。压紧压实政治责任，推动落实“第一议题”制度和“看齐对标”机制，将贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神的工作部署细化为施工表、路线图，确保习近平总书记重要指示批示精神在公司落地见效。

2. 发挥党建引领优势，推动党建工作与生产经营深度融合。深入开展“党建+”创建活动，落实公司“七彩党建”工作安排，发挥好“1+1”党建特色品牌的辐射作用，深入开展“党旗在基层一线高高飘扬”活动。持续推进党支部标准化规范化建设，持续夯实“三基”建设，增强基层党组织政治功能和组织功能，以高质量党建引领保障高质量发展。

3. 开展好群团工作，凝聚推动企业高质量发展的强大合力。扎实做好企业文化宣贯工作，维护好职工群众合法权益，积极构建和谐劳动关系。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 传统汽车零部件行业面临汽车“新四化”带来的洗牌风险

随着汽车“新四化”的快速发展，新能源纯电动车型发展将加速。商用车企业聚焦高潜力的领域积极谋变、合理进行资源配置，更会进一步深耕市场，提升产品质量，在节能减排、新能源、智能网联、轻量化等关键核心技术上寻找突破，将中国商用车产业的发展提至更高水平。作为以传统机械为主的汽车零部件企业在竞争中处于相对劣势地位。

应对措施：瞄准未来发展趋势，加快新能源、自动驾驶、智能汽车领域的布局，推动 AMT 离合器、离合器电控系统、智能离合器系统的市场开发，并快速对现有产品转型升级，适应市场变化，提升产品竞争力。

2. 行业增速放缓带来的盈利水平大幅下滑导致的经营压力风险

汽车零部件行业增速放缓的同时，各大整车厂加大对新能源、智能化等新技术的投入，对供应商成本降要求持续加码，除大型国际汽车零部件企业外，汽车零部件行业均面临产品降价及成本上升双重挤压。

应对措施：推动零部件系统的集成化、模块化，优化成本，提高产能利用率，保持效益规模，促进传统产品技术迭代升级。

3. 随着汽车市场的快速发展带来的竞争增大风险

市场快速发展，必将吸引更多企业进入汽车零部件行业，行业内优秀的企业实力不断增加，技术不断进步，导致行业竞争有所加强，存在市场份额下降以及被替代的风险。

应对措施：坚持科技创新、坚持质量制胜，守好传统优势领域“基本盘”的同时创新驱动、整合配置资源，集聚技术力量，完善自身技术中心能力建设。

4. 国际环境变化风险

国内重卡市场将长期保持存量竞争状态，产品出口是行业发展方向之一，关税壁垒、货币汇率波动等国际环境因素仍给公司带来影响，加之全球通胀水平维持高位，经济增速放缓，公司产品出口将面临更多挑战。

应对措施：抢抓国际市场机遇，稳步扩展海外配套份额，在东南亚、南美、非洲等售后市场实现新突破，形成新的合作渠道。液压举升机构产品坚持国内国际市场双轮驱动，全力推进国际市场开发。

(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

(一) 公司按照上市公司治理准则规范治理

1. 关于股东与股东大会:公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，建立了确保全体股东都能充分行使合法权利的公司治理结构，保证公司股东享有平等的权利，保证公司关联交易的公平合理。

2. 关于控股股东与上市公司:公司控股股东没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。控股股东与公司不存在同业竞争。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易公平合理，关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

3. 关于董事和董事会:公司按照《公司法》《公司章程》的规定选举程序选举董事。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会。董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司董事能够依据公司《董事会议事规则》开展工作, 准时出席董事会和股东大会，依法行使权利。公司独立董事认真履行法律赋予的职责，充分发挥监督职能，切实维护了公司和股东的合法权益。

4. 关于监事和监事会:公司监事会设监事三名, 其中一名监事是由公司职工代表大会选举产

生。监事会的人数和构成、会议的召开召集符合有关法律法规及《公司章程》《监事会议事规则》的要求。公司监事本着对股东负责的态度,认真履行自己的职责,对日常关联交易、公司财务状况以及董事和高级管理人员履职情况的合法性、合规性等进行监督检查并发表意见。

5. 关于信息披露与透明度:公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作,设立专门机构并配备相应人员,依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等,指定《上海证券报》和上海证券交易所网站为公司信息披露的报纸和网站。公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的规定,建立健全内幕信息知情人登记管理制度,提高公司信息披露质量,认真开展投资者关系管理活动,确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

(二) 公司治理相关制度制定情况:2023 年公司不断完善内部控制制度,严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求,梳理公司内部控制体系,制定发布了一系列与公司治理及内部控制相关的规定制度。

(三) 内幕信息知情人登记制度情况:报告期内,公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的有关规定,对公司定期报告编制过程中的内幕信息知情人进行登记备案。

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	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 16 日	刊登于 www.sse.com.cn 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-002)	2023 年 1 月 17 日	会议审议通过了《关于推荐戴小科先生为公司董事的议案》
2023 年年度股东大会议案	2023 年 6 月 29 日	刊登于 www.sse.com.cn 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2023-017)	2023 年 6 月 30 日	会议审议通过了如下议案: 1. 2022 年年度报告 2. 2022 年度董事会工作报告 3. 2022 年度独立董事述职报告 4. 2022 年度监事会工作报告 5. 2022 年度财务决算报告 6. 2023 年度全面预算报告 7. 关于 2022 年度不进行利润分配的议案 8. 关于公司与兵工财务有限责任公司签署“金融服务协议”办理存贷款业务关联交易的议案 9. 关于公司 2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案 10. 2023 年投资计划的议案 11. 关于修订《公司章程》的议案

				12. 关于制定《股东分红回报规划（2023 年-2025 年）》的议案 13. 关于推荐贾新宇为公司董事会独立董事的议案
--	--	--	--	--

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
孟庆洪	董事长	男	57	2022年12月30日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
李鑫	副董事长	男	47	2021年9月23日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
戴小科	董事	男	54	2023年1月26日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
刘晓东	董事、总经理	男	54	2021年5月20日	2024年1月26日	0	0	0	无	43.67	否
秦晓方	董事	男	45	2021年5月20日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
马振来	董事、副总经理	男	52	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	33.08	是
王绍斌	独立董事	男	51	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	6	否
马鸿佳	独立董事	男	45	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	6	否
贾新宇	独立董事	男	53	2023年6月30日	2024年1月26日	0	0	0	无	3.06	否
冯继平	监事会主席	男	61	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
刘卫国	监事	男	46	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	0	是
程晓东	职工监事	男	51	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	32.68	否
周勇	副总经理、董事会秘书	男	50	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	32.68	否
高英	副总经理、财务负责人	女	51	2021年1月25日	2024年1月26日	0	0	0	无	32.88	是
李彦磊	副总经理(原)	男	44	2021年1月25日	2023年1月26日	0	0	0	无	15.21	否
合计	/	/	/	/	/				/	205.26	/

姓名	主要工作经历
孟庆洪	历任吉林东光精密机械厂成品装配分厂厂长助理、厂长、厂长兼党委书记，吉林东光集团有限公司副总经理兼吉林东光精密机械厂厂长、党委书记，东北工业集团有限公司副总经理、董事兼长春一东离合器股份有限公司党委书记、总经理，东北工业集团有限公司总经理。现任东北工业集团有限公司董事、董事长，党委书记，长春一东离合器股份有限公司董事、董事长。

李鑫	历任中国第一汽车集团公司经营控制部预算管理室主管、主任，中国第一汽车集团有限公司财务管理部运营管理处高级主任、处长，财务管理部（董事会办公室）运营管理部总监、副总经理。现任中国第一汽车集团有限公司财务管理部（董事会办公室）常务副总经理、长春一东离合器股份有限公司副董事长。
戴小科	历任德尔福沙基诺凌云驱动轴（芜湖）公司副总经理，耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司副总经理，耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司副总经理，凌云工业股份有限公司副总经理、监事会主席、党委副书记，北方凌云工业集团有限公司副总经理、董事、监事会主席、党委副书记。现任东北工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，长春一东离合器股份有限公司董事。
刘晓东	历任吉林省通用机械厂厂长兼党委副书记、吉林通用机械有限责任公司总经理、吉林大华机械制造有限公司副总经理、吉林汽车制动器厂副厂长、吉林北方捷凯传动轴有限公司总经理、山东蓬翔汽车有限公司总经理兼党委书记、东北工业集团有限公司总经理助理。现任东北工业集团有限公司职工董事，长春一东离合器股份有限公司董事、党委书记、总经理。
秦晓方	历任中国兵器工业集团公司权益管理部董事会工作处副处长，中兵投资管理有限责任公司总法律顾问、风险控制部总经理、纪检监察部部长总经理助理、资产经营部总经理，中兵股权投资基金管理（北京）有限公司执行董事、法定代表人。现任东北工业集团有限公司副总经理、总法律顾问、长春一东离合器股份有限公司董事。
马振来	历任一汽吉林轻型车厂工段长、技术科长、采购部部长、底盘厂副厂长，一汽哈萨克斯坦国际汽车有限公司销售主师，日本丰田汽车公司总部管理研修，天津一汽丰田汽车有限公司品保部副部长，中国第一汽车集团有限公司采购部采购专家，一汽哈尔滨轻型汽车有限公司副总经理，一汽通用轻型商用汽车有限公司质量总监、营销总监、采购总监，一汽轻型商用汽车有限公司副总经理。现任长春一东离合器股份有限公司董事、副总经理。
王绍斌	历任上海证券交易所高级经理，金元证券股份有限公司董事总经理，摩根士丹利华鑫证券有限责任公司董事总经理，湘财证券股份有限公司 投行分公司总经理。现任上海绪格企业咨询有限公司总经理，长春一东离合器股份有限公司、上海凌云实业发展股份有限公司 B 股、上海汇丽建材股份有限公司 B 股独立董事。
马鸿佳	历任吉林大学管理学院讲师，韩国首尔国立大学访问学者，吉林大学管理学院副教授、硕士生导师、国际商务系书记、吉林大学管理学院教授、博士生导师、国际商务系主任，现任吉林大学商学与管理学院国际商务系主任、长春新区发展集团有限公司独立董事、长春一东离合器股份有限公司独立董事。
贾新宇	历任工程技术师范学院财务管理教师，现任吉林财经大学会计学院研究生实务导师，中税网税务师事务所集团有限公司吉林分公司负责人，吉林工程技术师范学院会计教师、税法教师。现任长春一东离合器股份有限公司独立董事、吉林经济法学研究会副会长、吉林税务师协会常务理事、吉林省注册会计师协会讲师团成员。
冯继平	历任中国兵器工业集团有限公司 5108 厂副厂长，湖北新华光信息材料股份有限公司董事，中国兵器工业集团有限公司 228 厂副总经理、党委副书记、工会主席、董事、吉林东光集团有限公司副总经理、党委副书记、工会主席、董事。现任长春一东离合器股份有限公司监事会主席。
刘卫国	历任中国第一汽车集团公司财务控制部资本运营主管、经营控制部综合股权管理主管、产权管理室主任助理，一汽资产经营管理有限公司财务控制部部长，中国第一汽车集团有限公司资本运营部产权管理处处长、资本运营部产权管理处处长（机构名称变更）、金融及资本运营部（董事会办公室）资本运营处处长（机构名称变更）、金融及资本运营部（董事会办公室）资本运营部总监（机构和职位名称变更）。现

	任中国第一汽车集团有限公司财务管理部（董事会办公室）资本管理部总监、长春一东离合器股份有限公司监事。
程晓东	历任吉林大华机械制造有限公司财务控制部部长、总经理助理，吉林东光奥威汽车制动系统有限公司财务部部长、总经理助理、副总经理。现任长春一东离合器股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工监事、总法律顾问。
周勇	历任吉林东光集团有限公司办公室副主任、股权管理部部长、办公室主任，东北工业集团有限公司办公室主任兼驻京办主任，东北工业集团捷凯公司党总支书记、副总经理，东北工业集团有限公司总经理助理、董事会秘书。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理兼董事会秘书。
高英	历任一汽客车公司财务部财务管理室主任、财务控制部资金结算室主任、资金监管室主任、资金管理部资金调控室主任，启明信息技术股份有限公司财务总监、副总经理，一汽出行科技有限公司财务及投融资部部长，中国第一汽车集团有限公司移动出行事业部（一汽出行科技有限公司）财务及投融资部部长、资产管理部部长，一汽吉旅智行科技有限公司总经理。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理兼财务负责人。

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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孟庆洪	东北工业集团有限公司	董事长	2022 年 12 月	
戴小科	东北工业集团有限公司	董事、总经理	2022 年 12 月	
刘晓东	东北工业集团有限公司	职工董事	2019 年 6 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

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
李鑫	中国第一汽车集团有限公司	财务管理部（董事会办公室）副总经理	2021 年 10 月	
刘卫国	中国第一汽车集团有限公司	财务管理部（董事会办公室）资本管理部总监	2020 年 9 月	
王绍斌	上海绪格企业咨询有限公司	总经理	2019 年 2 月	
马鸿佳	吉林大学	国际商务系主任	2019 年 9 月	
贾新宇	吉林经济法学研究会、吉林税务师协会、吉林省注册会计师协会	副会长、常任理事、讲师团成员	2022 年，2018 年，2023 年 6 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(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	董事会薪酬与考核委员会审阅公司高级管理人员绩效考核方案，并检查是否能够按照即定方案如实考核、如实计算应得报酬，是否切实与绩效挂钩，是否符合考核方案的规定。
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	公司薪酬与考核委员会召开会议审议了《关于经理层 2022 年度绩效薪酬兑现情况、修订〈经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法〉》，会议对董事、监事及高级管理人员 2023 年度报酬事项进行了审议，并同意提交公司董事会和监事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司主要经营目标完成情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023 年度高级管理人员薪酬的基础薪金已支付，绩效部分未在 2023 年度兑现，将后期兑现。
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	205.26 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
戴小科	董事	聘任	工作变动
高汝森	董事	离任	工作变动
贾新宇	独立董事	聘任	工作变动
于雷	独立董事	离任	个人原因

(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
第八届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 1 月 16 日	会议审议通过了《关于解聘高级管理人员的议案》
第八届董事会第五次次会议	2023 年 4 月 27 日	会议审议通过了《2022 年度总经理工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度全面预算报告》《关于向招商银行和中信银行申请授信额度的议案》《关于与兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告》《关于与兵工财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉办理存贷款业务关联交易的议案》《2022 年度内部控制评价报告》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度审计委员会履职报告》《关于 2022 年度不进行利润分配的预案》《2022 年年度报告》《2023 年第一季度报告》《2022 年度董事会工作报告》《关于 2023 年投资计划的议案》《关于 2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》《关于经理层 2022 年度绩效薪酬兑现情况、修订〈经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法〉、制定〈2023 年度经理层薪酬和绩效考核评价实施方案〉的议案》《2022 年度社会责任报告暨 ESG（环境 社会及治理）报告》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于制定〈股东分红回报规划（2023 年-2025 年）〉的议案》。
第八届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 6 月 8 日	会议审议通过了《关于推荐贾新宇为公司董事会独立董事候选人的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第八届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 8 月 24 日	会议审议通过了《2023 年半年度报告》《关于与兵工财务有限责任公司 2023 年半年度风险持续评估报告》
第八届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 10 月 26 日	会议审议通过了《2023 年第三季度报告》
第八届董事会 2023 年第五次临时会议	2023 年 12 月 26 日	会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《董事会议事规则》

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	亲自	以通讯	委托出	缺席	是否连续	出席股东

		加董事会 次数	出席 次数	方式参 加次数	席次数	次数	两次未亲 自参加会 议	大会的次 数
孟庆洪	否	6	6	5	0	0	否	1
李鑫	否	6	5	5	1	0	否	1
戴小科	否	5	5	4	0	0	否	0
刘晓东	否	6	6	5	0	0	否	1
秦晓方	否	6	6	5	0	0	否	1
马振来	否	6	6	5	0	0	否	2
王绍斌	是	6	6	5	0	0	否	0
马鸿佳	是	6	6	5	0	0	否	0
贾新宇	是	3	3	3	0	0	否	0
于雷	是	3	2	1	0	1	否	0

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	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(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	贾新宇、秦晓方、马鸿佳
提名委员会	王绍斌、孟庆洪、马鸿佳
薪酬与考核委员会	马鸿佳、李鑫、贾新宇
战略委员会	孟庆洪、李鑫、戴小科、刘晓东、王绍斌

(二) 报告期内审计委员会召开 3 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
2023 年 4 月 10 日	审计委员会召开会议，会议听取了年审会计师关于年报审计期间的相关事项及初步审计结果，与会计师进行了交流与沟通	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

2023 年 4 月 21 日	审议通过了《2022 年度财务决算报告》《2023 年度全面预算报告》《关于向招商银行申请授信额度的议案》《关于与兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告》《关于公司与兵工财务有限责任公司签署“金融服务协议”办理存贷款业务关联交易的议案》《关于 2022 年度利润分配的预案》《2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年关联交易预计的议案》《2022 年度内部控制评价报告》《2022 年度审计委员会履职报告》《2022 年年度报告及摘要》《2023 年第一季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023 年 12 月 20 日	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

(三) 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
2023 年 4 月 21 日	审议通过了《关于 2023 年投资计划的议案》	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	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
2023 年 4 月 21 日	《关于经理层 2022 年度绩效薪酬兑现情况、修订〈经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法〉	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及履职情况进行了沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	无

(五) 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	438
主要子公司在职员工的数量	285
在职员工的数量合计	723
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1105

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	372
销售人员	71
技术人员	157
财务人员	22
行政人员	83
其他	18
合计	723
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	18
本科	262
专科	208
高中及以下	233
合计	723

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据行业发展趋势，不断完善薪酬体系，提升薪酬体系的实用性、激励性。依据各类岗位不同的工作内容、工作性质和特点，设计与其相适应的分配模式、取酬要素和工资结构，在兼顾公平的原则下引导各类人才努力创造更高的绩效结果，形成良好的价值导向。同时完善人才评价结果与薪酬挂钩机制。公司根据国家规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

培训工作围绕公司发展战略，以“解决实际问题，提升精业能力，培养担当作为”为目标，不断加强学习型组织和学习型员工队伍建设。开展领导班子“上讲台”系列培训，中层管理人员领导力提升培训，新产品新技术推广系列培训，内训师培养系列培训，质量安全专题培训等，为推动公司高质量发展提供坚强有力的人才保证。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	17.72 万小时
劳务外包支付的报酬总额	398.73 万元

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

根据《公司章程》规定，公司着眼于长远和可持续发展，并充分重视对投资者的合理回报，在综合考虑公司盈利规模、经营发展规划、股东回报、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。在符合了利润分配条件下，公司原则上每年度进行一次分配，利润分配可以采取现金分红或股票方式。公司当年实现的可供分配利润为正时应进行现金分红。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，即每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。按此原则计算出的分配额度低于 0.05 元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。

公司的年度利润分配预案由公司财务控制部测算数据，先后经公司管理层、董事会根据公司章程、盈利情况、资金需求等提出、拟定利润分配预案，经独立董事对利润分配预案发表独立意见、董事会审议通过后提交股东大会审议批准。审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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）	0.3
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	4,245,493.50
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	660,809.50
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（%）	642.47
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）	4,245,493.50
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（%）	642.47

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

公司第八届董事会第五次会议审议通过了《经理层成员经营业绩考核与薪酬管理办法》，确定了对高级管理人员的考评机制。

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

报告期内，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助公司高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

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。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。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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

截止报告期末，公司下属共 3 家控股子公司。公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理，一是按照相关法律法规，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度，明确规定子公司规范运作、财务管理、经营决策管理、重大事项及信息披露、审计监督等各项制度，以及公司对子公司的指导、管理及监督；二是督促子公司对关联交易、对外担保、对外投资等重大事项事前向公司报告工作；三是按照公司对子公司的任务目标分解，对各子公司因业施策分类管控、考核及激励，保持管理机构与团队精炼高效运作。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司第八届董事会第五次会议审议通过了《2022 年度内部控制评价报告》，全文详见 2023 年 4 月 27 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《长春一东离合器股份有限公司内部控制评价报告》。

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

不适用

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）	40.19

(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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 2023 年公司总废水排放量 5896.9 吨，公司本部及各分子公司无工业废水排放，仅存在间接生活污水排放；较少量生产清洗用废水作为危险废物，均有资质处置公司进行处置；

(2) 2023 年公司废气排放总量为 3413.577Kg，全年颗粒物排放量 2817.95Kg、氨排放量 408.23Kg、非甲烷总烃排放量 187.4Kg；

(3) 2023 年公司一般废弃物总量为 90.5 吨，一般废弃物的密度为 0.124 吨废弃物/百万元，危险废弃物总量为 48.7135 吨，危险废弃物排放强度为 0.0666 吨危险废弃物/百万元；

(4) 2023 年公司直接温室气体排放量为 285.215 吨，间接温室气体排放量为 9981.806 吨，单位产值产生的温室气体排放量为 13.61 吨二氧化碳/百万元。

3. 未披露其他环境信息的原因

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

公司为减少生产废气中污染物总量，设置湿式除尘器、燃烧器、烟尘过滤等废气处置设施，以降低所排放废气中颗粒物、氨排放量、非甲烷总烃总量；2023 年公司废气排放总量为 3413.577Kg，全年颗粒物排放量 2817.95Kg、氨排放量 408.23Kg、非甲烷总烃排放量 187.4Kg；16 个排放口均由有资质的三方进行检测，全部达标排放。

公司发布《环境因素识别与评价管理程序》，对环境因素进行重新的识别和评价，形成《环境因素汇总评价表》；制定《突发环境事件应急管理办法》、建立了突发环境事件应急预案、《应急物资台账》并定期检查，确保应急物资的有效。2023 年开展各类突发环境事件应急演练 2 次，多人参加了演练。

(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）	1,352.98
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、研发生产助于减碳的新产品等）	公司主要以生产汽车离合器为主，为了响应国家双碳目标，大马力重卡离合器满足整车高功率轻量化、智能化的发展需求，且公司在保证传统离合器市场的前提下，开发了商用车智能离合器（AMT）及执行机构（CSC）产品，产品向智能化、集成化发展，

现已完成路试，报告期公司建立了 AMT、CSC 产品、新能源产品的生产线，具备了批产的能力。
--

二、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

公司第八届董事会第五次会议审议通过了《2022 年度 ESG 报告》，全文详见 2023 年 4 月 27 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	东北工业集团有限公司	发起人股东承诺，在其作为本公司股东期间，发起人及其控股单位将不会从事与本公司相竞争的业务。	1998年4月9日；期限：长期	是	无	是	无	无
	解决同业竞争	一汽股权投资（天津）有限公司	发起人股东承诺，在其作为本公司股东期间，发起人及其控股单位将不会从事与本公司相竞争的业务。	1998年4月9日；期限：长期	是	无	是	无	无
	其他	一汽股权投资（天津）有限公司	发起人股东承诺，在上市公司中担任经理及其他高级管理人员将不在发起人单位担任高级管理人员职务。	1998年4月9日；期限：长期	是	无	是	无	无
	其他	东北工业集团有限公司	发起人股东承诺，在上市公司中担任经理及其他高级管理人员将不在发起人单位担任高级管理人员职务。	1998年4月9日；期限：长期	是	无	是	无	无
其他承诺	其他	东北工业集团有限公司	积极承担社会责任，自2015年7月10日通知下发之日起六个月内不减持本公司股份；通过合法合规形式按照有关规定择机增持本公司股份，在增持完成后六个月内及法律法规规定的期限内，不减持本公司股份。	2015年7月10日；期限：长期	是	无	是	无	无

(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：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	17
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	安行、李强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

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

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

请详见公司临时公告 2024-008 号公告

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

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)	19,411
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,601

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
东北工业集团有限公司	0	33,963,948	24.00	0	无	0	国有法人
一汽股权投资（天津） 有限公司	0	31,864,231	22.52	0	无	0	国有法人
中兵投资管理有限责任 公司	0	11,414,971	8.07	0	无	0	国有法人
于雪丽	-2631700	931,600	0.66	0	无	0	境内自然人
张喜光	404,996	669,996	0.47	0	无	0	境内自然人

华泰证券股份有限公司		668,498	0.47	0	无	0	未知
郑建刚	250,500	600,001	0.42	0	无	0	境内自然人
王萌	280,000	580,000	0.41	0	无	0	境内自然人
张永涛	-125,900	578,900	0.41	0	无	0	境内自然人
林绍斗	6500	524,200	0.37	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
东北工业集团有限公司	33,963,948	人民币普通股	33,963,948				
一汽股权投资（天津）有限公司	31,864,231	人民币普通股	31,864,231				
中兵投资管理有限责任公司	11,414,971	人民币普通股	11,414,971				
于雪丽	931,600	人民币普通股	931,600				
张喜光	669,996	人民币普通股	669,996				
华泰证券股份有限公司	668,498	人民币普通股	668,498				
郑建刚	600,001	人民币普通股	600,001				
王萌	580,000	人民币普通股	580,000				
张永涛	578,900	人民币普通股	578,900				
林绍斗	524,200	人民币普通股	524,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末公司前十名股东中,公司控股股东东北工业集团有限公司和第三大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为中国兵器工业集团有限公司,两者存在关联关系。公司控股股东东北工业集团有限公司和一汽股权投资(天津)有限公司不存在关联关系或一致行动,公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动。						

前十名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	东北工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孟庆洪
成立日期	1999 年 07 月 02 日
主要经营业务	军用机电产品及其零部件的科研加工制造热能转供,机械零部件表面处理,固定资产租赁。(以下各项由下属分公司实施经营:金属材料、五金化工、水泥建材、电线电缆、食品饮料、仪器仪表、汽车零部件、非标准设备研制、机械动力设备技术开发咨询服务,机电技术开发转让,计算机辅助设备开发咨询转让;自行研制新产品试销;计量器具研制开发测试咨询,建

	筑工程设计咨询管理；技术信息服务，餐饮住宿）。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外）；防排爆器材；反恐防爆、排爆系列产品及非标仪器设备研究、开发、咨询、服务、生产、制造、销售
--	---

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

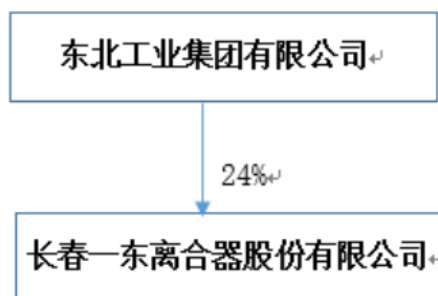
适用 不适用

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

名称	中国兵器工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘石泉
成立日期	1999年06月29日
主要经营业务	坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；养殖业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团有限公司通过其下属全资子公司实际控制了 12 家境内上市公司，具体如下：长春一东、光电股份、北方导航、北方股份、晋西车轴、内蒙一机、华锦股份、北方国际、中兵红箭、北化股份、凌云股份、江南化工。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

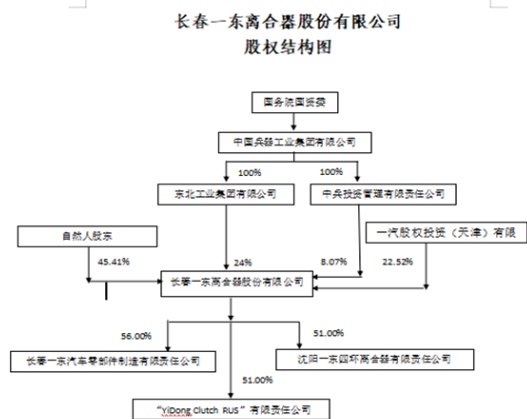
适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
一汽股权投资(天津)有限公司	徐锦辉	2018年03月28日	91120118MA06AWLT51	555,000	股权投资；投资管理；资产管理；并购重组服务。

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、企业债券、公司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

长春一东离合器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长春一东离合器股份有限公司（以下简称“长春一东”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了长春一东 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于长春一东，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
于 2023 年度，合并财务报表中营业收入为人民币 696,189,493.77 元，主要来源于向国内汽车整车或零部件生产商销售汽车离合器及液压翻转机构产品。由于收入是长春一东的关键业绩指标之一，从而存在长春一东管理层为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认时点的风险，我们将长春一东收入确认识别为关键审计事项。合并财务报表中营业收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十九）。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、测试并评价了长春一东收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查销售合同并访谈了管理层，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析，评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、通过比较主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况，判断交易价格及毛利是否出现异常波动，并分析了变化原因； 4、对本期记录的收入交易选取样本，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、产品运输单、客户签收单等；评价相关收入确认是否符合长春一东的收入确认政策；

	5、对客户进行抽样执行了交易和往来余额函证； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对控制权转移的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 产品质量保证金的计提	
<p>于 2023 年度，合并财务报表计提产品质量保证金人民币 25,141,717.57 元。截至 2023 年 12 月 31 日，预计负债产品质量保证金余额人民币 6,570,555.42 元。</p> <p>根据销售合同的有关约定，长春一东管理层在每月末计提产品质量保证金。由于长春一东管理层在确定预计负债金额时，考虑到有关不确定性等因素，需要运用重大判断，因此我们将产品质量保证金的计提确定为关键审计事项。合并财务报表中产品质量保证金确认的会计政策和披露信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十一）、（四十一）。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、了解、测试和评价了长春一东与产品质量保证金计提相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2、了解和评价与产品质量保证金计提相关会计政策的合理性；</p> <p>3、根据法律规定和合同条款约定，了解和评价长春一东计提产品质量保证金所采用方法和计算模型的合理性；</p> <p>4、执行重新计算程序，以验证管理层产品质量保证金计提的准确性。</p>

四、其他信息

长春一东管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括长春一东 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估长春一东的持续经营能力，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。

治理层负责监督长春一东的财务报告过程。

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, 就可能导致对长春一东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长春一东不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就长春一东中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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)。

在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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 安行
(项目合伙人)

中国注册会计师: 李强

中国·上海

2024 年 4 月 24 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 长春一东离合器股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	354,198,727.56	317,127,559.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	43,701.06	47,119.02
衍生金融资产			
应收票据	(三)	116,884,023.60	63,711,498.04
应收账款	(四)	207,640,755.65	175,990,401.04
应收款项融资	(五)	124,093,893.31	72,742,630.62
预付款项	(六)	3,012,213.84	3,782,500.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,337,484.19	1,195,386.69
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	(八)	180,278,710.34	160,991,061.00
合同资产	(九)	16,152,054.27	21,352,001.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	8,196,652.04	11,908,927.48
流动资产合计		1,011,838,215.86	828,849,084.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	11,823,414.15	12,872,997.08
固定资产	(十三)	125,796,278.92	135,388,164.33
在建工程	(十四)		1,185,574.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	17,661,081.60	25,479,048.97
无形资产	(十六)	19,109,646.30	22,896,085.14
开发支出	(十七)	24,595,015.25	11,738,736.00
商誉			
长期待摊费用	(十八)	1,220,274.32	
递延所得税资产	(十九)	27,552,030.82	21,126,225.41
其他非流动资产	(二十)	6,970,477.85	2,934,166.39
非流动资产合计		234,728,219.21	233,620,998.05
资产总计		1,246,566,435.07	1,062,470,083.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	274,845,846.04	125,269,333.09
应付账款	(二十三)	236,622,757.11	171,709,752.30
预收款项			
合同负债	(二十四)	810,076.31	2,591,216.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	5,413,065.02	7,026,612.91
应交税费	(二十六)	1,262,125.91	1,790,938.48
其他应付款	(二十七)	46,465,946.39	46,812,972.18
其中：应付利息			
应付股利		11,073,857.02	7,067,427.83

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	(二十八)	8,877,109.20	8,605,902.73
其他流动负债	(二十九)	10,106,033.05	12,853,284.69
流动负债合计		584,402,959.03	376,660,013.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	11,585,006.51	22,148,713.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十一)	6,570,555.42	9,269,727.63
递延收益	(三十二)	34,227,161.45	36,085,588.25
递延所得税负债	(十九)	477,918.16	534,739.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,860,641.54	68,038,769.26
负债合计		637,263,600.57	444,698,782.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十三)	141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-2,703,639.52	-1,613,309.80
专项储备	(三十六)	6,535,510.25	9,023,928.68
盈余公积	(三十七)	37,174,391.32	36,583,510.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	199,560,991.79	199,491,063.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		471,201,178.85	474,119,117.50
少数股东权益		138,101,655.65	143,652,183.08
所有者权益（或股东权益）合计		609,302,834.50	617,771,300.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,246,566,435.07	1,062,470,083.03

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		142,699,928.03	109,574,280.95
交易性金融资产		43,701.06	47,119.02
衍生金融资产			
应收票据		37,567,768.61	39,504,713.68
应收账款	(一)	128,667,946.43	112,261,129.71
应收款项融资		51,718,419.38	43,579,648.41
预付款项		2,554,398.36	2,727,547.11
其他应收款	(二)	14,267,883.86	13,245,968.95
其中：应收利息			
应收股利		13,566,667.51	10,791,158.90
存货		44,178,432.06	55,124,562.71
合同资产		10,428,981.67	14,691,804.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,295,845.60	4,721,314.34
流动资产合计		436,423,305.06	395,478,089.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	20,174,063.52	20,174,063.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,191,816.60	25,186,862.11
固定资产		84,821,074.71	93,236,101.02
在建工程			1,185,574.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,496,417.24	25,145,748.83
无形资产		18,428,487.73	22,439,535.08
开发支出		24,595,015.25	11,738,736.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,777,597.83	17,477,520.53
其他非流动资产		2,223,048.83	1,212,948.06
非流动资产合计		216,707,521.71	217,797,089.88
资产总计		653,130,826.77	613,275,178.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,829,555.71	109,459,166.89
应付账款		127,345,047.90	73,273,622.55
预收款项			
合同负债		675,611.50	634,432.02
应付职工薪酬		2,807,233.05	4,735,187.25

应交税费		1,216,606.19	148,487.14
其他应付款		34,314,344.17	37,803,691.95
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		8,877,109.21	8,499,384.62
其他流动负债		7,765,946.04	3,087,476.16
流动负债合计		283,831,453.77	237,641,448.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,585,006.51	22,148,713.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,019,794.69	1,523,399.31
递延收益		34,227,161.45	36,085,588.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,831,962.65	59,757,701.48
负债合计		332,663,416.42	297,399,150.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,289,559.51	89,289,559.51
减：库存股			
其他综合收益		-850,000.00	-850,000.00
专项储备		3,389,252.07	4,706,678.81
盈余公积		37,174,391.32	36,583,510.50
未分配利润		49,947,757.45	44,629,830.08
所有者权益（或股东权益）合计		320,467,410.35	315,876,028.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		653,130,826.77	613,275,178.96

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	（三十九）	696,189,493.77	550,630,727.41
其中：营业收入	（三十九）	696,189,493.77	550,630,727.41
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		686,954,413.48	556,196,359.74
其中：营业成本	(三十九)	557,202,872.90	440,042,589.97
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	(四十)	3,821,401.55	5,210,998.94
销售费用	(四十一)	49,153,529.83	44,323,691.92
管理费用	(四十二)	43,679,222.78	45,505,355.40
研发费用	(四十三)	26,922,992.52	23,131,278.68
财务费用	(四十四)	6,174,393.90	-2,017,555.17
其中：利息费用	(四十四)	606,656.01	603,389.58
利息收入	(四十四)	5,467,034.12	2,446,953.20
加：其他收益	(四十五)	5,040,339.37	11,394,327.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(四十六)	-3,417.96	-28,442.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-1,588,649.27	513,835.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-6,318,931.91	-8,691,230.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	64,499.99	242,561.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,428,920.51	-2,134,580.49
加：营业外收入	(五十)	2,403,431.53	2,717,497.64
减：营业外支出	(五十一)	264,869.36	91,772.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,567,482.68	491,145.04
减：所得税费用	(五十二)	-4,899,938.93	992,885.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,467,421.61	-501,740.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,467,421.61	-501,740.00

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）		660,809.50	-7,045,582.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,806,612.11	6,543,842.65
六、其他综合收益的税后净额		-2,137,901.42	1,079,514.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,090,329.72	550,552.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,090,329.72	550,552.50
（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		-1,090,329.72	550,552.50
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,047,571.70	528,962.20
七、综合收益总额		11,329,520.19	577,774.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-429,520.22	-6,495,030.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,759,040.41	7,072,804.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0047	-0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0047	-0.05

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	(四)	338,340,108.09	319,162,274.95
减：营业成本	(四)	294,898,819.49	272,333,236.26
税金及附加		3,138,723.70	3,517,706.28
销售费用		19,948,296.88	23,432,050.46
管理费用		30,614,475.30	34,634,283.30
研发费用		13,000,888.84	13,397,419.69
财务费用		-585,221.25	-197,120.63
其中：利息费用		448,053.66	527,720.35
利息收入		1,045,555.45	732,426.42
加：其他收益		3,828,995.70	10,768,855.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	20,029,909.93	12,070,026.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,417.96	-28,442.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		173,039.39	600,493.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,120,829.19	-3,563,542.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			242,561.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-768,177.00	-7,865,348.38
加：营业外收入		484,217.70	814,303.10
减：营业外支出		107,309.81	25,960.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-391,269.11	-7,077,005.34
减：所得税费用		-6,300,077.30	-4,588,543.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,908,808.19	-2,488,461.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,908,808.19	-2,488,461.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		5,908,808.19	-2,488,461.40
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：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,054,691.32	766,552,225.40
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		16,527,881.43	588,841.79
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	8,326,169.56	5,701,695.95
经营活动现金流入小计		575,908,742.31	772,842,763.14

购买商品、接受劳务支付的现金		504,354,194.83	429,519,878.63
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现金		88,663,654.82	90,663,852.97
支付的各项税费		14,647,001.92	28,098,093.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	31,008,243.69	20,640,605.65
经营活动现金流出小计		638,673,095.26	568,922,430.53
经营活动产生的现金流量净额		-62,764,352.95	203,920,332.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		185,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,981,132.47	7,363,048.04
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		14,981,132.47	7,363,048.04
投资活动产生的现金流量净额		-14,795,832.47	-7,363,048.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,296,817.35	19,724,729.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,296,817.35	16,718,636.27
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	2,000,000.00	1,333,318.50
筹资活动现金流出小计		14,296,817.35	25,058,048.13
筹资活动产生的现金流量净额		-14,296,817.35	-25,058,048.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,857,002.77	171,499,236.44
加：期初现金及现金等价物余额		279,679,004.94	108,179,768.50
六、期末现金及现金等价物余额		187,822,002.17	279,679,004.94

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,054,245.91	428,282,889.70
收到的税费返还		3,853,504.00	588,841.79
收到其他与经营活动有关的现金		18,910,180.42	3,232,750.96
经营活动现金流入小计		339,817,930.33	432,104,482.45
购买商品、接受劳务支付的现金		231,083,837.59	283,105,758.43
支付给职工及为职工支付的现金		49,913,783.42	57,922,091.60
支付的各项税费		5,472,035.48	10,718,271.90
支付其他与经营活动有关的现金		35,838,003.28	11,910,755.96
经营活动现金流出小计		322,307,659.77	363,656,877.89
经营活动产生的现金流量净额		17,510,270.56	68,447,604.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,254,401.57	7,384,751.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		17,254,401.57	7,384,751.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,003,555.28	3,918,827.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,003,555.28	3,918,827.53
投资活动产生的现金流量净额		5,250,846.29	3,465,924.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,416,939.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	1,188,362.76
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	17,605,302.13
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-17,605,302.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		82,393,808.63	28,085,582.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		103,154,925.48	82,393,808.63

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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														
	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	141,516,450.00				89,117,475.01		-1,613,309.80	9,023,928.68	36,583,510.50		199,491,063.11		474,119,117.50	143,652,183.08	617,771,300.58
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,117,475.01		-1,613,309.80	9,023,928.68	36,583,510.50		199,491,063.11		474,119,117.50	143,652,183.08	617,771,300.58
三、本期增减变动金额(减少以							-1,090,329.72	-2,488,418.43	590,880.82		69,928.68		-2,917,938.65	5,550,527.43	-8,468,466.08

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						-1,090,329.72				660,809.50		-429,520.22	11,759,040.41	11,329,520.19
(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														

益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							590,880.82	-590,880.82				-16,303,246.79	-16,303,246.79	
1. 提取盈余公积							590,880.82	-590,880.82						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-16,303,246.79	-16,303,246.79	
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														

2023 年年度报告

(五) 专项储备							-2,488,418.43					-2,488,418.43	-1,006,321.05	-3,494,739.48
1. 本期提取							2,626,288.05					2,626,288.05	713,485.73	3,339,773.78
2. 本期使用							-5,114,706.48					-5,114,706.48	-1,719,806.78	-6,834,513.26
(六) 其他														
四、本期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01		-2,703,639.52	6,535,510.25	37,174,391.32		199,560,991.79	471,201,178.85	138,101,655.65	609,302,834.50

项目	2022 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	141,516,450.00				89,117,475.01		-2,163,862.30	10,430,468.20	36,614,479.64		219,210,122.90	494,725,133.45	147,207,245.70	641,932,379.15
加：会计政策变更									-30,969.14		-290,785.68	-321,754.82	6,111.91	-315,642.91

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,516,450.00			89,117,475.01		-2,163,862.30	10,430,468.20	36,583,510.50	218,919,337.22	494,403,378.63	147,213,357.61	641,616,736.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						550,552.50	-1,406,539.52		-19,428,274.11	-20,284,261.13	-3,561,174.53	-23,845,435.66
（一）综合收益总额						550,552.50			-7,045,582.65	-6,495,030.15	7,072,804.85	577,774.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									- 12,382,691 .46		- 12,382,691 .46		- 10,021,952 .96	- 22,404,644 .42
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者 (或 股									- 12,382,691 .46		- 12,382,691 .46		- 10,021,952 .96	- 22,404,644 .42

东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额														

2023 年年度报告

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						-				-			-	
						1,406,539.52				1,406,539.52		-612,026.42	-2,018,565.94	
1. 本期提取						3,488,478.58				3,488,478.58		1,274,688.76	4,763,167.34	
2. 本期使用						-4,895,018.10				-4,895,018.10		-1,886,715.18	-6,781,733.28	
(六) 其他														
四、本期期末余额	141,516,450.00			89,117,475.01		-1,613,309.80	9,023,928.68	36,583,510.50		199,491,063.11		474,119,117.50	143,652,183.08	617,771,300.58

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

2023 年年度报告

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	141,516,450.00				89,289,559.51		-850,000.00	4,706,678.81	36,583,510.50	44,629,830.08	315,876,028.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,289,559.51		-850,000.00	4,706,678.81	36,583,510.50	44,629,830.08	315,876,028.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,317,426.74	590,880.82	5,317,927.37	4,591,381.45
(一) 综合收益总额										5,908,808.19	5,908,808.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									590,880.82	-590,880.82	
1. 提取盈余公积									590,880.82	-590,880.82	
2. 对所有者 (或股东) 的分配											

2023 年年度报告

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								-			-
								1,317,426.74			1,317,426.74
1. 本期提取								1,718,215.30			1,718,215.30
2. 本期使用								-			-
								3,035,642.04			3,035,642.04
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51		-850,000.00	3,389,252.07	37,174,391.32	49,947,757.45	320,467,410.35

项目	2022 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	141,516,450.00				89,289,559.51		-850,000.00	5,404,055.05	36,614,479.64	59,779,705.22	331,754,249.42

加：会计政策变更									- 30,969. 14	- 278,722 .28	- 309,691 .42
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,289, 559.51		- 850,000 .00	5,404,0 55.05	36,583, 510.50	59,500, 982.94	331,444 ,558.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)								- 697,376 .24		- 14,871, 152.86	- 15,568, 529.10
(一) 综合收益总额										- 2,488,4 61.40	- 2,488,4 61.40
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										- 12,382, 691.46	- 12,382, 691.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										- 12,382, 691.46	- 12,382, 691.46
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								- 697,376 .24			- 697,376 .24
1. 本期提取								1,949,0 74.33			1,949,0 74.33
2. 本期使用								- 2,646,4 50.57			- 2,646,4 50.57
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,289, 559.51		- 850,000 .00	4,706,6 78.81	36,583, 510.50	44,629, 830.08	315,876 ,028.90

公司负责人：孟庆洪 主管会计工作负责人：高英 会计机构负责人：王嘉琦

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

长春一东离合器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为一汽东光离合器厂。一汽东光离合器厂成立于 1993 年 2 月 11 日，是由中国第一汽车集团公司（现更名为“中国第一汽车集团有限公司”）与吉林东光精密机械厂（现更名为“吉林东光集团有限公司”）共同出资组建的国有企业，注册地为吉林省长春市，主营汽车离合器的研制、生产和销售。

1997 年 11 月 26 日，经国家体改委体改生（1997）187 号文批准，由中国第一汽车集团公司和吉林东光集团有限公司联合发起，以其各自在一汽东光离合器厂中所拥有的全部生产经营性资产进行改组，采取募集方式设立股份有限公司。

1998 年 4 月 7 日，经中国证监会发字（1998）51 号文件批准，向社会公开发行 A 股 2,000 万股（含公司职工股 200 万股）；1998 年 4 月 16 日，公司通过上海证券交易所证券交易系统网上公开发行社会公众股票 1,800 万股，向公司职工配售 200 万股；1998 年 5 月 20 日，公司股票正式在上海证券交易所挂牌交易。股票发行上市交易后股本总额为 74,830,000 股。

2000 年 2 月 28 日，本公司召开 1999 年度股东大会，决议通过了关于公司资本公积金转增股本的方案，以 1999 年底总股本 7,483 万股为基数，每 10 股转增 8 股，共转增 5,986.40 万股。资本公积金转增股本后股本总额为 134,694,000 股。

2000 年度，经中国证监会长春证券监管特派员办事处“长春证监函[2000]103 号”文初审同意，并经中国证监会“证监公司字[2001]8 号”文核准，公司以 1999 年末总股本 7,483 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例进行配售，共可配 2,244.9 万股，配股价 9 元。国有法人股部分可配数量为 1,644.9 万股，其中：吉林东光集团有限公司认购 50.2928 万股，中国第一汽车集团公司认购 31.9522 万股。社会公众配股 600 万股。此次配股实际配售数量 682.245 万股。配股后公司股本总额增至 141,516,450 股。

2018 年 10 月 23 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，公司第二大股东中国第一汽车集团有限公司将其持有的全部股份 3,327.75 万股无偿划转至一汽股权投资（天津）有限公司。本次股份无偿划转完成后，公司总股本不变。

2020 年 10 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，控股股东吉林东光集团有限公司将其持有的股份 11,414,971 股（占公司总股本的 8.07%）无偿划转至公司最终控制方中国兵器工业集团有限公司的全资子公司中兵投资管理有限责任公司。本次股份无偿划转完成后，公司总股本不变。

2022 年 6 月 13 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，控股股东吉林东光集团有限公司将其持有的公司全部股份 33,963,948 股（占公司总股本的 24.00%）无偿划转至东北工业集团有限公司。本次股份无偿划转完成后，公司总股本不变，公司控股股东由东光集团变更为东北工业集团，公司的实际控制人不变，仍为中国兵器工业集团有限公司。

本公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），集团所处行业为“汽车制造业”，主要生产离合器和驾驶室液压翻转机构，商用车和乘用车为公司的主要市场。

本公司经营模式以主机配套为主，售后服务市场销售为辅。其中主机配套为公司直接接受各大发动机和整车厂商订单，为其配套供应产品；售后市场是公司将产品出售给汽车零部件销售商，汽车零部件销售商再向全国市场零售。

本公司注册地：长春市高新技术产业开发区超然街 2555 号。

本公司控股股东为东北工业集团有限公司，本公司的最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，YiDong Clutch RUS 有限责任公司的记账本位币为卢布。本财务报表以人民币列示。

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
单项计提坏账准备的应收款项	余额超过 100.00 万元 本期坏账准备收回或转回大于或等于 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 1,000 万元
重要的在建工程变动	在建工程结转固定资产金额超过 50 万元
单项计提减值准备的合同资产	单项计提大于或等于 10 万元
重要的非全资子公司	收入金额占公司汇总收入 10%以上的非全资子公司

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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为

基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价，取得时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

1、合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(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	8.00-45.00	5.00	2.11-11.88
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50

运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

22. 在建工程

适用 不适用

建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

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) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）
土地使用权	48.00	直线法	0.00
软件	3.00-10.00	直线法	0.00
非专利技术	5.00-10.00	直线法	0.00

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用等。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

□适用 √不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

(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

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时，取得商品的控制权，本公司确认收入。

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

安全生产费及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态

时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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
如下		

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	13,890.71	
	递延所得税负债	329,533.62	309,691.42
	盈余公积	-30,969.14	-30,969.14
	未分配利润	-290,785.68	-278,722.28
	少数股东权益	6,111.91	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
本公司作为承租人在租赁交易初始确	递延所得税资产	478,351.52	842,701.04	444,854.77	825,352.46
	未分配利润	463,612.95	835,067.66	444,854.77	825,352.46

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表 项目	合并		母公司	
		2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
认时递延所得税处 理	少数股东权益	14,738.57	7,633.38		
	所得税费用	364,349.52	- 1,158,343.95	380,497.68	- 1,135,043.88
	净利润	-364,349.52	1,158,343.95	-380,497.68	1,135,043.88
	归属于母公司 股东的净利润	-371,454.71	1,156,822.49	-380,497.68	1,135,043.88
	少数股东损益	7,105.19	1,521.46		

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00

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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	15.00
沈阳一东四环离合器有限责任公司	15.00

YiDong Clutch RUS 有限责任公司	20.00
--------------------------	-------

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、本公司出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率为 13.00%。

2、根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2023 年 10 月 16 日下发的编号 GR202322000931 的《高新技术企业认定证书》，本公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2023-2025 年，适用的企业所得税税率为 15.00%。

3、根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2022 年 11 月 29 日下发的编号 GR2022220000880 的《高新技术企业认定证书》，本公司之子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2022-2024 年，适用的企业所得税税率为 15.00%。

4、根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2022 年 11 月 28 日下发的编号 GR202221001391 的《高新技术企业认定证书》，本公司之子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2022-2024 年，适用的企业所得税税率为 15.00%。

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		
银行存款	508,791.58	1,644,439.75
存放财务公司存款	187,313,210.59	278,034,565.19
其他货币资金	166,376,725.39	37,448,554.19
合计	354,198,727.56	317,127,559.13
其中：存放在境外的款项总额	481,289.43	1,527,244.20

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,701.06	47,119.02	/
其中：			
权益工具投资	43,701.06	47,119.02	/
合计	43,701.06	47,119.02	/

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,572,932.71	39,594,283.31
商业承兑票据	58,311,090.89	24,117,214.73
合计	116,884,023.60	63,711,498.04

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,211,718.00
商业承兑票据	9,189,600.00
合计	26,401,318.00

(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

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
银行承兑票据		10,002,939.55
合计		10,002,939.55

(4). 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										
按组合计提坏账准备	117,471,380.51	100.00	587,356.91	0.50	116,884,023.60	64,031,656.33	100.00	320,158.29	0.50	63,711,498.04
合计	117,471,380.51	100.00	587,356.91	0.50	116,884,023.60	64,031,656.33	100.00	320,158.29	0.50	63,711,498.04

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

组合计提项目：商业承兑汇票、银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	58,604,111.45	293,020.56	0.50
银行承兑汇票小计	58,867,269.06	294,336.35	0.50
合计	117,471,380.51	587,356.91	

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

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	320,158.29	267,198.62				587,356.91
合计	320,158.29	267,198.62				587,356.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(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	201,432,818.91	168,183,700.97
1 年以内小计	201,432,818.91	168,183,700.97
1 至 2 年	5,388,714.18	9,165,972.63
2 至 3 年	3,534,485.03	295,245.91

3至4年	253,438.74	1,613,083.17
4至5年	1,583,083.17	83,831.39
5年以上	5,100,876.34	5,113,336.89
小计	217,293,416.37	184,455,170.96
减：坏账准备	9,652,660.72	8,464,769.92
合计	207,640,755.65	175,990,401.04

(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	4,047,459.80	1.86	3,802,096.32	93.94	245,363.48	2,686,227.18	1.46	2,440,863.70	90.87	245,363.48
其中：										
按组合计提坏账准备	213,245,956.57	98.14	5,850,564.40	2.74	207,395,392.17	181,768,943.78	98.54	6,023,906.22	3.31	175,745,037.56
其中：										
账龄组合合计	213,245,956.57	98.14	5,850,564.40	2.74	207,395,392.17	181,768,943.78	98.54	6,023,906.22	3.31	175,745,037.56
合计	217,293,416.37	100.00	9,652,660.72		207,640,755.65	184,455,170.96	100.00	8,464,769.92		175,990,401.04

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
湖南华菱汽车有限公司	1,253,267.00	1,253,267.00	100.00	破产重组

东风朝阳朝柴动力有限公司	1,532,960.18	1,287,596.70	83.99	重整计划清算金额单项计提
衡水斑马汽车制造有限公司	1,261,232.62	1,261,232.62	100.00	诉讼
合计	4,047,459.80	3,802,096.32	93.94	/

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

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 (含 1 年)	201,432,818.91	161,747.39	0.08
1 至 2 年	5,078,631.99	300,007.82	5.91
2 至 3 年	1,298,020.30	55,307.82	4.26
3 至 4 年	149,121.99	46,137.99	30.94
4 至 5 年	186,487.04	186,487.04	100.00
5 年以上	5,100,876.34	5,100,876.34	100.00
合计	213,245,956.57	5,850,564.40	

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	
按组合计提坏账准备	6,023,906.22	174,300.45	347,642.27			5,850,564.40
按单项计提坏账准备	2,440,863.70	1,361,232.62				3,802,096.32
合计	8,464,769.92	1,535,533.07	347,642.27			9,652,660.72

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

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 106,384,813.86 元，前五名合同资产汇总金额 2,986,233.47 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 46.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 90,594.73 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	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
质保金	16,284,563.13	132,508.86	16,152,054.27	21,683,006.96	331,005.20	21,352,001.76
合计	16,284,563.13	132,508.86	16,152,054.27	21,683,006.96	331,005.20	21,352,001.76

(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

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						100,000.00	0.46	100,000.00	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	16,284,563.13	100.00	132,508.86	0.81	16,152,054.27	21,583,006.96	99.54	231,005.20	1.07	21,352,001.76
其中：										
账龄组合	16,284,563.13	100.00	132,508.86	0.81	16,152,054.27	21,583,006.96	99.54	231,005.20	1.07	21,352,001.76
合计	16,284,563.13	100.00	132,508.86		16,152,054.27	21,683,006.96	100.00	331,005.20		21,352,001.76

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

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
湖南华菱汽车有限公司					100,000.00	100,000.00
合计					100,000.00	100,000.00

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,618,826.42	18,617.61	0.13
1 至 2 年	1,582,564.07	101,882.82	6.44
2 至 3 年	80,430.91	11,161.51	13.88
3 至 4 年	2,741.73	846.92	30.89
合计	16,284,563.13	132,508.86	

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
账龄组合		98,496.34	
单项计提		100,000.00	
合计		198,496.34	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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
应收票据	124,093,893.31	72,742,630.62
合计	124,093,893.31	72,742,630.62

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,231,299.40
合计	27,231,299.40

(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

(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

(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

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	2,815,959.22	93.49	3,040,394.26	80.38
1至2年	60,982.42	2.02	662,693.74	17.52
2至3年	68,000.00	2.26	64,000.00	1.69
3年以上	67,272.20	2.23	15,412.20	0.41
合计	3,012,213.84	100.00	3,782,500.20	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

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 2,403,545.25 元, 占预付款面期末余额合计数的比例 79.79%。

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
其他应收款	1,337,484.19	1,195,386.69
合计	1,337,484.19	1,195,386.69

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

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

(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

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

(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	1,272,424.95	1,040,769.02
1 年以内小计	1,272,424.95	1,040,769.02
1 至 2 年	94,001.42	100,331.11
2 至 3 年	50,331.11	265,190.69
3 至 4 年	265,190.69	9,346.00
4 至 5 年	9,346.00	3,000.00
5 年以上	165,021.46	162,021.46
小计	1,856,315.63	1,580,658.28
减: 坏账准备	-518,831.44	-385,271.59
合计	1,337,484.19	1,195,386.69

(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
往来款	1,295,600.35	601,250.09
职工社保	438,151.53	567,936.06
备用金	73,535.35	351,175.37
其他	49,028.40	60,296.76
合计	1,856,315.63	1,580,658.28

(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)	
2023年1月1日余额	44,213.50	179,036.63	162,021.46	385,271.59
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		157,627.41		157,627.41
本期转回	24,067.56			24,067.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	20,145.94	333,664.04	165,021.46	518,831.44

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	
账龄组合	385,271.59	157,627.41	24,067.56			518,831.44
合计	385,271.59	157,627.41	24,067.56			518,831.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

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

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 1,270,513.86 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 68.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 226,622.47 元。

(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	18,213,198.96	1,627,939.76	16,585,259.20	14,150,612.02	1,385,072.21	12,765,539.81
在产品	13,143,229.42	201,345.63	12,941,883.79	16,585,419.28	119,736.26	16,465,683.02
库存商品	158,527,209.76	7,869,117.03	150,658,092.73	139,821,699.87	8,195,689.75	131,626,010.12
周转材料	93,474.62		93,474.62	133,828.05		133,828.05
合计	189,977,112.76	9,698,402.42	180,278,710.34	170,691,559.22	9,700,498.22	160,991,061.00

(2). 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	1,385,072.21	718,532.21		475,664.66		1,627,939.76
在产品	119,736.26	157,124.48		75,515.11		201,345.63
库存商品	8,195,689.75	5,641,771.56		5,968,344.28		7,869,117.03
合计	9,700,498.22	6,517,428.25		6,519,524.05		9,698,402.42

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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

(3). 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

(4). 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

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
进项税额	6,671,635.81	10,383,911.27
待摊取暖费	1,525,016.23	1,525,016.21
合计	8,196,652.04	11,908,927.48

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

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

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
吉林省汽车零部件研发中心有限公司									1,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计									1,000,000.00	/	

(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

非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林省汽车零部件研发中心有限公司			1,000,000.00		出于战略目的而计划长期持有的投资	

注：由于吉林省汽车零部件研发中心有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。吉林省汽车零部件研发中心有限公司成立于 2010 年，本公司资金投入 100.00 万元，持股比例为 10.00%。截至 2023 年 12 月 31 日，公允价值为 0.00 元。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,167,761.89	20,167,761.89
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	20,167,761.89	20,167,761.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,294,764.81	7,294,764.81
2. 本期增加金额	1,049,582.93	1,049,582.93
(1) 计提或摊销	1,049,582.93	1,049,582.93
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	8,344,347.74	8,344,347.74
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,823,414.15	11,823,414.15
2. 期初账面价值	12,872,997.08	12,872,997.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	125,796,278.92	135,388,164.33
固定资产清理		
合计	125,796,278.92	135,388,164.33

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	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	125,282,137.93	196,066,384.11	2,139,622.49	13,072,473.86	336,560,618.39
2. 本期增加 金额		5,622,500.28		818,726.57	6,441,226.85
(1) 购置		3,130,261.59		818,726.57	3,948,988.16
(2) 在建 工程转入		2,492,238.69			2,492,238.69
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额		14,712,268.60		560,419.58	15,272,688.18
(1) 处置 或报废		14,712,268.60		560,419.58	15,272,688.18
4. 期末余额	125,282,137.93	186,976,615.79	2,139,622.49	13,330,780.85	327,729,157.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,545,780.97	136,723,475.58	1,855,387.42	8,822,169.23	199,946,813.20
2. 本期增加 金额	3,962,804.51	10,963,800.22	79,811.70	492,853.82	15,499,270.25
(1) 计提	3,962,804.51	10,963,800.22	79,811.70	492,853.82	15,499,270.25
3. 本期减少 金额		13,709,282.95		522,736.43	14,232,019.38
(1) 处置 或报废		13,709,282.95		522,736.43	14,232,019.38
4. 期末余额	56,508,585.48	133,977,992.85	1,935,199.12	8,792,286.62	201,214,064.07
三、减值准备					
1. 期初余额		994,935.39		230,705.47	1,225,640.86
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额		496,121.32		10,705.47	506,826.79

(1) 处置 或报废		496,121.32		10,705.47	506,826.79
4. 期末余额		498,814.07		220,000.00	718,814.07
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	68,773,552.45	52,499,808.87	204,423.37	4,318,494.23	125,796,278.92
2. 期初账面 价值	72,736,356.96	58,347,973.14	284,235.07	4,019,599.16	135,388,164.33

(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
在建工程		1,185,574.73
合计		1,185,574.73

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

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
MES 项目				619,536.99		619,536.99
PLM 项目				566,037.74		566,037.74
合计				1,185,574.73		1,185,574.73

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
MES项目		619,536.99	1,165,154.53	1,784,691.52				100.00				自筹资金
PLM项目		566,037.74	141,509.43	707,547.17				100.00				自筹资金
合计		1,185,574.73	1,306,663.96	2,492,238.69			/	/			/	/

(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

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,259,130.43	52,941,648.71	64,200,779.14
2. 本期增加金额		606,477.97	606,477.97
新增租赁		606,477.97	606,477.97
3. 本期减少金额		187,973.02	187,973.02
处置		187,973.02	187,973.02
4. 期末余额	11,259,130.43	53,360,153.66	64,619,284.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,189,441.48	34,532,288.69	38,721,730.17
2. 本期增加金额	3,206,118.62	5,075,624.10	8,281,742.72
(1) 计提	3,206,118.62	5,075,624.10	8,281,742.72
3. 本期减少金额		45,270.40	45,270.40
(1) 处置		45,270.40	45,270.40
4. 期末余额	7,395,560.10	39,562,642.39	46,958,202.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,863,570.33	13,797,511.27	17,661,081.60
2. 期初账面价值	7,069,688.95	18,409,360.02	25,479,048.97

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,736,405.34	11,740,430.35	29,895,195.73	51,372,031.42
2. 本期增加金额	3,456,563.28			3,456,563.28
(1) 购置	3,456,563.28			3,456,563.28
(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	13,192,968.62	11,740,430.35	29,895,195.73	54,828,594.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,883,176.30	3,503,727.52	17,089,042.46	28,475,946.28
2. 本期增加金额	838,810.88	242,070.72	6,162,120.52	7,243,002.12
(1) 计提	838,810.88	242,070.72	6,162,120.52	7,243,002.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,721,987.18	3,745,798.24	23,251,162.98	35,718,948.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,470,981.44	7,994,632.11	6,644,032.75	19,109,646.30
2. 期初账面价值	1,853,229.04	8,236,702.83	12,806,153.27	22,896,085.14

(2). 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
房屋装修费		1,285,039.51	64,765.19		1,220,274.32
合计		1,285,039.51	64,765.19		1,220,274.32

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	21,308,574.42	3,196,286.16	20,427,344.08	3,064,101.60
可抵扣亏损	138,273,195.00	20,740,979.25	89,482,824.04	13,422,423.61
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
预计负债-质量保证	6,570,555.42	985,583.31	9,269,727.63	1,390,459.14
暂估运费及仓储费	10,483,981.59	1,572,597.24	14,653,443.32	2,206,555.35
其他	2,379,164.78	428,233.34	333,231.13	49,984.67
租赁	3,189,010.12	478,351.52	5,618,006.93	842,701.04
合计	183,204,481.33	27,552,030.82	140,784,577.13	21,126,225.41

(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

固定资产账面价值高于计税基础	2,389,590.80	477,918.16	2,673,697.30	534,739.46
合计	2,389,590.80	477,918.16	2,673,697.30	534,739.46

(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

(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

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
预付设备款	4,747,429.02		4,747,429.02	1,721,218.33		1,721,218.33
预付工程款	2,223,048.83		2,223,048.83	1,212,948.06		1,212,948.06
合计	6,970,477.85		6,970,477.85	2,934,166.39		2,934,166.39

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	166,376,725.39	166,376,725.39	其他	票据保证金、冻结、在途	37,448,554.19	37,448,554.19	其他	票据保证金、冻结、在途
应收票据	26,401,318.00	26,269,311.41	质押	票据质押	15,971,674.30	15,891,815.93	质押	票据质押
应收款项融资	27,231,299.40	27,231,299.40	质押	票据质押	40,784,238.24	40,784,238.24	质押	票据质押
合计	220,009,342.79	219,877,336.2			94,204,466.73	94,124,608.36		

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	6,908,000.00	11,506,500.00
银行承兑汇票	267,937,846.04	113,762,833.09
合计	274,845,846.04	125,269,333.09

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
应付材料款	227,485,516.44	160,581,398.37
应付其他	9,137,240.67	11,128,353.93
合计	236,622,757.11	171,709,752.30

(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	810,076.31	2,591,216.81
合计	810,076.31	2,591,216.81

(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	5,743,888.56	87,926,780.78	88,701,207.62	4,969,461.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,282,724.35	10,428,739.09	11,267,860.14	443,603.30
三、辞退福利		145,129.00	145,129.00	
合计	7,026,612.91	98,500,648.87	100,114,196.76	5,413,065.02

(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	1,500,754.00	68,075,425.64	67,777,908.84	1,798,270.80
二、职工福利费		6,848,467.46	6,832,711.46	15,756.00
三、社会保险费	15,295.39	5,035,752.75	5,051,048.14	
其中：医疗保险费	7,980.69	4,693,801.39	4,701,782.08	
工伤保险费	7,314.70	305,405.29	312,719.99	
生育保险费		36,546.07	36,546.07	
四、住房公积金	12,279.00	5,865,974.44	5,878,253.44	
五、工会经费和职工教育经费	4,215,560.17	2,101,160.49	3,161,285.74	3,155,434.92
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	5,743,888.56	87,926,780.78	88,701,207.62	4,969,461.72

(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	1,228,957.36	10,032,089.16	10,836,037.26	425,009.26
2、失业保险费	53,766.99	396,649.93	431,822.88	18,594.04
3、企业年金缴费				
合计	1,282,724.35	10,428,739.09	11,267,860.14	443,603.30

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	1,069,772.25	767,900.13
企业所得税		737,112.19
个人所得税	72,266.91	119,420.56
城市维护建设税	3,616.98	61,626.71
水利基金	37,469.20	19,112.22
教育费附加	2,583.56	44,019.09
环保税	1,100.59	819.94
印花税	75,316.42	40,927.64
合计	1,262,125.91	1,790,938.48

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	11,073,857.02	7,067,427.83
其他应付款	35,392,089.37	39,745,544.35
合计	46,465,946.39	46,812,972.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
韩国东进精工株式会社	11,073,857.02	7,067,427.83
合计	11,073,857.02	7,067,427.83

(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
水电费、设备租赁费等	27,829,856.52	25,398,936.74
物流运输费	1,552,539.58	3,797,337.85
应付工程及设备款	793,814.72	4,142,328.41
代扣代缴款项	2,051,117.22	2,576,033.00
其他	3,164,761.33	3,830,908.35
合计	35,392,089.37	39,745,544.35

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林东光集团有限公司	24,721,126.88	尚未结算
合计	24,721,126.88	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	8,877,109.20	8,605,902.73
合计	8,877,109.20	8,605,902.73

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
待转销项税额	103,093.50	336,858.19
未终止确认票据	10,002,939.55	12,516,426.50
合计	10,106,033.05	12,853,284.69

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,697,121.94	31,364,146.05
减：未确认的融资费用	235,006.23	609,529.40
重分类至一年内到期的非流动负债	8,877,109.20	8,605,902.73
合计	11,585,006.51	22,148,713.92

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	期初余额	期末余额
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证	9,269,727.63	6,570,555.42
合计	9,269,727.63	6,570,555.42

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	36,085,588.25		1,858,426.80	34,227,161.45	拆迁补偿款、专项基金、稳岗补贴
合计	36,085,588.25		1,858,426.80	34,227,161.45	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	35,155,667.87		1,528,506.42		33,627,161.45	与资产相关
新动能产业培育项目专项基金	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产相关
稳岗补贴	179,920.38		179,920.38			与收益相关
合计	36,085,588.25		1,858,426.80		34,227,161.45	

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	141,516,450.00						141,516,450.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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）	87,289,833.82			87,289,833.82
其他资本公积	1,827,641.19			1,827,641.19
合计	89,117,475.01			89,117,475.01

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	-850,000.00							-850,000.00
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								
其他权益工具投资公允价值变动	-850,000.00							-850,000.00
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	-763,309.80	-2,137,901.42				-1,090,329.72	-1,047,571.70	-1,853,639.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-763,309.80	-2,137,901.42				-1,090,329.72	-1,047,571.70	-1,853,639.52
其他综合收益合计	-1,613,309.80	-2,137,901.42				-1,090,329.72	-1,047,571.70	-2,703,639.52

58、专项储备

√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
安全生产费	9,023,928.68	2,626,288.05	5,114,706.48	6,535,510.25
合计	9,023,928.68	2,626,288.05	5,114,706.48	6,535,510.25

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	36,583,510.50	590,880.82		37,174,391.32
合计	36,583,510.50	590,880.82		37,174,391.32

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	199,491,063.11	219,210,122.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-290,785.68
调整后期初未分配利润	199,491,063.11	218,919,337.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	660,809.50	-7,045,582.65
减：提取法定盈余公积	590,880.82	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,382,691.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	199,560,991.79	199,491,063.11

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-290,785.68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	687,046,556.15	549,342,884.62	542,056,772.31	432,405,617.43
其他业务	9,142,937.62	7,859,988.28	8,573,955.10	7,636,972.54
合计	696,189,493.77	557,202,872.90	550,630,727.41	440,042,589.97

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

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

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
城市维护建设税	447,973.43	1,287,681.14
教育费附加	191,364.15	551,863.33
房产税	1,537,034.02	1,638,393.14
土地使用税	728,686.52	728,798.06
车船使用税	8,501.68	2,981.68
地方教育费附加	128,616.92	367,908.88
水利建设基金	400,745.89	330,181.85
其他	378,478.94	303,190.86
合计	3,821,401.55	5,210,998.94

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
产品质量保证金	25,141,717.57	20,008,781.86
职工薪酬	12,443,689.01	12,513,598.01
仓储保管费	6,906,568.56	7,219,651.23
差旅费	2,941,229.25	2,952,779.84
办公费	132,851.99	90,323.71
其他	1,587,473.45	1,538,557.27
合计	49,153,529.83	44,323,691.92

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	30,421,927.18	30,546,841.92
无形资产摊销	1,975,212.45	3,773,072.15
折旧费	2,359,247.41	1,779,726.03
办公、差旅及咨询费	2,554,342.88	2,244,462.90

修理、排污及运输费	1,784,208.39	1,172,895.13
存货盘亏及毁损	3,647.39	696,230.73
业务招待费	883,418.66	672,174.30
其他	3,697,218.42	4,619,952.24
合计	43,679,222.78	45,505,355.40

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
材料费	10,750,851.72	5,902,512.49
工资费及劳务费	5,598,657.42	6,830,787.56
试验费	730,975.88	954,344.72
固定资产折旧	1,743,784.87	1,881,162.13
其他	8,098,722.63	7,562,471.78
合计	26,922,992.52	23,131,278.68

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
利息费用	606,656.01	603,389.58
其中：租赁负债利息费用	357,642.94	493,353.49
减：利息收入	5,467,034.12	2,446,953.20
汇兑损益	10,984,310.50	-213,437.60
其他	50,461.51	39,446.05
合计	6,174,393.90	-2,017,555.17

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
政府补助	4,717,116.94	11,344,932.10
个税手续费返还	32,987.04	49,395.07
增值税加计抵减	290,235.39	
合计	5,040,339.37	11,394,327.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	539,204.67	6,700,914.09	与收益相关
搬迁补偿款	1,528,506.42	1,528,506.41	与资产相关
失业保险	13,500.00	610,405.75	与收益相关
长春市职工职业技能竞赛补助款	500,000.00	500,000.00	与收益相关
省级人才开发补助款	300,000.00	400,000.00	与收益相关
房产、土地减免退税	364,105.85	364,105.85	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新动能产业培育项目专项基金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
专精特新认定补助	400,000.00	100,000.00	与收益相关
2021 年度吉林省企业 R&D 投入补助资金		271,000.00	与收益相关
工业经济运行专项资金		200,000.00	与收益相关
稳定一季度运行补贴		200,000.00	与收益相关
2021 年中小企业和民营经济发展专项资金		120,000.00	与收益相关
市级专精特新中小企业补助专项资金		100,000.00	与收益相关
技能大师工作室补助资金		100,000.00	与收益相关
中行代收、好政策平台资金	350,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	60,000.00		与收益相关
重点工业企业春节生产资金补助	300,000.00		与收益相关
专利导航项目补助	100,000.00		与收益相关
吉林省专利奖获奖单位补助	100,000.00		与收益相关
经信局闭环生产补贴	1,800.00		与收益相关
一次性留工培训补贴	10,000.00		与收益相关
合计	4,717,116.94	11,344,932.10	

68、投资收益

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,417.96	-28,442.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,417.96	-28,442.31
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-3,417.96	-28,442.31

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	267,198.62	-1,479,591.71
应收账款坏账损失	1,187,890.80	1,172,388.46
其他应收款坏账损失	133,559.85	-206,632.09
合计	1,588,649.27	-513,835.34

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	-198,496.34	170,633.67
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,517,428.25	8,079,935.02
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		440,661.40
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	6,318,931.91	8,691,230.09

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	64,499.99	242,561.73
合计	64,499.99	242,561.73

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			
核销无法支付的款项	2,246,137.87	2,676,045.11	2,246,137.87
非流动资产毁损报废利得	46,045.90		46,045.90
其他	111,247.76	41,452.53	111,247.76
合计	2,403,431.53	2,717,497.64	2,403,431.53

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	254,577.98	37,311.32	254,577.98
赔偿金、违约金及罚款支出	85.27	51,778.57	85.27
其他	10,206.11	2,682.22	10,206.11
合计	264,869.36	91,772.11	264,869.36

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	1,582,687.78	3,836,450.08
递延所得税费用	-6,482,626.71	-2,843,565.04
合计	-4,899,938.93	992,885.04

(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	8,567,482.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,285,122.40
子公司适用不同税率的影响	325,568.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,022.16
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	-3,469,843.17
研发费用及残疾人加计扣除	-3,229,808.57
所得税费用	-4,899,938.93

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

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
利息收入	4,721,964.86	2,446,953.20
政府补贴	2,494,584.29	2,900,454.22
其他	1,109,620.41	354,288.53
合计	8,326,169.56	5,701,695.95

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
付现费用	31,008,243.69	20,640,605.65
合计	31,008,243.69	20,640,605.65

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,000,000.00	1,333,318.50
合计	2,000,000.00	1,333,318.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,467,421.61	-501,740.00
加：资产减值准备	6,318,931.91	8,691,230.09
信用减值损失	1,588,649.27	-513,835.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,499,270.25	15,596,019.81
使用权资产摊销	8,281,742.72	8,214,667.82
无形资产摊销	7,243,002.12	8,698,367.49
长期待摊费用摊销	64,765.19	178,247.07
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）	-64,499.99	-242,561.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	208,532.08	37,311.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,417.96	28,442.31
财务费用（收益以“-”号填列）	11,590,966.51	389,951.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,425,805.41	-3,061,008.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,821.30	217,443.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,285,553.54	-8,250,942.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,546,305.14	324,272,710.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,347,932.81	-149,833,970.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,764,352.95	203,920,332.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	187,822,002.17	279,679,004.94
减：现金的期初余额	279,679,004.94	108,179,768.50
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	-91,857,002.77	171,499,236.44

(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	187,822,002.17	279,679,004.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	187,822,002.17	279,679,004.94
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	187,822,002.17	279,679,004.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限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 ETC 扣款冻结	2,000.00	2,000.00	使用受限
银行承兑汇票保证金	164,460,666.85	33,446,623.44	使用受限
在途资金	1,914,058.54	3,999,930.75	在途
合计	166,376,725.39	37,448,554.19	/

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	-	-	
其中：美元			
卢布	191,627,837.60	0.0125	2,395,347.97
应收账款	-	-	
其中：美元			
卢布	883,569,055.20	0.0125	11,044,613.19
应付账款			
其中：美元			
卢布	1,726,340,717.60	0.0125	21,579,258.97

(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

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

83、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
职工薪酬	17,634,797.18	16,251,205.05
耗用材料	10,386,613.26	5,579,999.20
折旧摊销	6,982,098.94	6,806,457.47
其他	4,775,762.39	5,340,080.81
合计	39,779,271.77	33,977,742.53
其中：费用化研发支出	26,922,992.52	23,131,278.68
资本化研发支出	12,856,279.25	10,846,463.85

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

新能源重卡换电项目	4,776,335.99	2,567,174.19				7,343,510.18
AMT 控制系统	3,005,455.03	1,987,879.55				4,993,334.58
解放离合器项目	1,636,059.09	3,524,799.88				5,160,858.97
智能/AMT 离合器项目	2,320,885.89	4,776,425.63				7,097,311.52
合计	11,738,736.00	12,856,279.25				24,595,015.25

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

(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: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	
沈阳一东四环离合器有限责任公司	沈阳市	1,910.00	沈阳市	汽车零部件制造	51.00		设立
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	长春市	126.50 万美元	长春市	汽车零部件制造	56.00		设立
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	俄罗斯叶拉布加地区	8,000.00 万卢布	俄罗斯叶拉布加地区	汽车零部件制造	51.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳一东四环离合器有限责任公司	49.00	1,194,460.54	829,389.77	13,869,345.06
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	44.00	9,011,995.48	13,200,000.00	118,712,979.99
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	49.00	2,600,156.09	2,273,857.02	5,519,330.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳一东四环离合器有限责任公司	40,920,824.79	5,360,452.60	46,281,277.39	16,593,534.84	1,382,956.71	17,976,491.55	46,007,971.03	5,733,430.51	51,741,401.54	19,669,197.97	3,546,391.18	23,215,589.15
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	569,047,984.94	36,238,426.55	605,286,411.49	328,264,307.53	7,219,876.71	335,484,184.24	409,803,682.62	32,416,619.34	442,220,301.96	151,962,387.51	9,726,251.31	161,688,638.82
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	33,713,435.66	4,248,206.00	37,961,641.66	26,219,783.50	477,918.16	26,697,701.66	45,396,108.40	5,435,671.36	50,831,779.76	37,561,115.35	534,739.46	38,095,854.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳一东四环离合器有限责任公司	72,569,015.83	2,437,674.57	2,437,674.57	5,735,714.36	60,550,949.97	1,880,827.04	1,880,827.04	283,971.84

长春一东汽车零部件制造有限责任公司	340,325,094.23	20,481,807.90	20,481,807.90	- 83,255,708.15	204,125,485.13	6,797,290.32	6,797,290.32	135,996,221.99
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	71,841,008.42	5,306,441.00	3,168,539.58	750,295.98	50,088,827.31	5,370,264.60	6,449,779.30	2,099,459.92

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

(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
搬迁补偿款	35,155,667.87			1,528,506.42		33,627,161.45	与资产相关
新动能产业培育项目专项基金	750,000.00			150,000.00		600,000.00	与资产相关
稳岗补贴	179,920.38			179,920.38			与收益相关
合计	36,085,588.25			1,858,426.80		34,227,161.45	/

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	项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	稳岗补贴	539,204.67	6,700,914.09
与资产相关	搬迁补偿款	1,528,506.42	1,528,506.41
与收益相关	失业保险	13,500.00	610,405.75
与收益相关	长春市职工职业技能竞赛补助款	500,000.00	500,000.00
与收益相关	省级人才开发补助款	300,000.00	400,000.00
与收益相关	房产、土地减免退税	364,105.85	364,105.85
与收益相关	2021 年度吉林省企业 R&D 投入补助资金		271,000.00
与收益相关	工业经济运行专项资金		200,000.00
与收益相关	稳定一季度运行补贴		200,000.00
与收益相关	2021 年中小企业和民营经济发展专项资金		120,000.00
与收益相关	市级专精特新中小企业补助专项资金		100,000.00
与收益相关	技能大师工作室补助资金		100,000.00
与收益相关	专精特新认定补助	400,000.00	100,000.00

与资产相关	新动能产业培育项目专项基金	150,000.00	150,000.00
与收益相关	中行代收、好政策平台资金	350,000.00	
与收益相关	高新技术企业认定补助	60,000.00	
与收益相关	重点工业企业春节生产资金补助	300,000.00	
与收益相关	专利导航项目补助	100,000.00	
与收益相关	吉林省专利奖获奖单位补助	100,000.00	
与收益相关	经信局闭环生产补贴	1,800.00	
与收益相关	一次性留工培训补贴	10,000.00	
合计		4,717,116.94	11,344,932.10

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款（含合同资产）占本公司应收账款总额和合同资产的 46.82%（2022 年：49.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.44%（2022 年：53.84%）。

为降低信用风险，本公司专门指定人员组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在俄罗斯设立的子公司持有以卢布为结算货币的资产外，仅有其他小额外币业务本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	43,701.06			43,701.06
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	43,701.06			43,701.06
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	43,701.06			43,701.06
(3) 衍生金融资产				
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				
(六) 应收款项融资		124,093,893.31		124,093,893.31
持续以公允价值计量的资产总额	43,701.06	124,093,893.31		124,137,594.37
(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				
(七) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的负债总额				
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(%)
东北工业集团有限公司	长春市	通用设备制造业	10,937.00	24.00	24.00

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

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

八、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
韩国东进精工株式会社	子公司之少数股东
青岛东进电机有限公司	子公司之少数股东控制的公司
ПАО "КАМАЗ"	子公司少数股东之母公司控制的企业
重庆铁马变速箱有限公司	与本公司同受最终控制方控制
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	与本公司受同一母公司控制
长春亚大汽车零部件制造有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国兵工物资集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
辽沈工业集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国兵器工业集团人才研究中心	与本公司同受最终控制方控制

山东蓬翔汽车有限公司	与本公司受同一母公司控制
江麓机电集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
吉林大华机械制造有限公司	与本公司受同一母公司控制
兵工财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
重庆铁马工业集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
吉林江机特种工业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
内蒙古第一机械集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北奔重型汽车集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
成都东光大华机械制造有限公司	与本公司受同一母公司控制
一汽解放汽车有限公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
一汽解放青岛汽车有限公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	本公司少数股东之母公司控制的企业
中国第一汽车股份有限公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
一汽吉林汽车有限公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
一汽解放大连柴油机有限公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	子公司之少数股东
中国兵器工业信息中心	与本公司同受最终控制方控制
中国兵器工业建设协会	与本公司同受最终控制方控制
中国兵器工业新技术推广研究所	与本公司同受最终控制方控制
一汽贸易总公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
吉林东光集团有限公司	与本公司受同一母公司控制
中国兵器工业档案馆	与本公司同受最终控制方控制
北京北方华宇科技发展有限公司	与本公司同受最终控制方控制
陕西北方动力有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
山西柴油机工业有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
华东光电集成器件研究所	与本公司同受最终控制方控制

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
青岛东进电机有限公司	采购材料	27,161,637.39			14,308,229.05
吉林东光集团有限公司	园区管理费等	1,804,964.58			1,489,036.52
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费	207,712.24			93,030.75
长春亚大汽车零部件制造有限公司	采购材料	968,961.64			
东北工业集团有限公司	采购软件及服务	500,000.00			

中国兵工物资集团有限公司	采购材料	156,559.81			150,191.28
辽沈工业集团有限公司	检定费	566.04			980.00
中国兵器工业集团人才研究中心	培训费	33,587.47			20,209.43
成都东光大华机械制造有限公司	水电费等				39,530.56
吉林大华机械制造有限公司	采购材料	90,950.96			
山东蓬翔汽车有限公司	采购材料	19,200.00			
吉林江机特种工业有限公司	检测费	145,297.26			17,270.30
中国兵器工业信息中心	网站建设费	23,584.91			
华东光电集成器件研究所	采购材料	10,949.56			
中国兵器工业建设协会	培训费	3,800.00			
中国兵器工业新技术推广研究所	管理费	180.00			
北京北方华宇科技发展有限公司	会议费	21,003.02			
中国兵器工业档案馆	材料费	3,773.58			

出售商品/提供劳务情况表

√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	上期发生额
一汽解放汽车有限公司	汽车零部件	113,071,950.82	85,326,660.79
一汽解放青岛汽车有限公司	汽车零部件	88,506,335.39	78,788,425.17
ПАО "КАМАЗ"	汽车零部件	41,870,418.74	40,368,624.66
内蒙古第一机械集团股份有限公司	汽车零部件	1,122,261.95	14,735,817.65
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	4,479,601.96	3,629,185.17
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	汽车零部件	1,125,268.74	1,341,974.58
山东蓬翔汽车有限公司	汽车零部件	754,065.90	1,536,605.68
江麓机电集团有限公司	汽车零部件	605,656.71	522,258.41
吉林大华机械制造有限公司	销售材料、加工费电费等	1,512,136.64	1,727,438.72
一汽吉林汽车有限公司	汽车零部件		15,955.10
一汽解放大连柴油机有限公司	汽车零部件	243.00	15,213.80
重庆铁马变速箱有限公司	汽车零部件	2,310,000.00	563,300.00
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	汽车零部件	2,773,563.95	4,665,462.17

重庆铁马工业集团有限公司	汽车零部件	146,336.28	345,132.74
韩国东进精工株式会社	销售材料	785,998.82	
陕西北方动力有限责任公司	汽车零部件	13,274.34	
山西柴油机工业有限责任公司	汽车零部件、 提供劳务	316,814.16	

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林大华机械制造有限公司	房屋租赁	2,064,373.95	2,064,373.96
吉林大华机械制造有限公司	设备租赁	1,130,388.78	1,282,226.06
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	房屋租赁	333,939.66	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
吉林东光集团有限公司	机器租赁					2,000,000.00		94,361.43	125,447.37		
吉林大华机械制造有限公司	设备、辅具							11,373.78		606,477.97	
成都东光大华机械制造有限公司	厂房、设备租赁							145,193.62	213,559.62		

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	205.26	365.53

(8). 其他关联交易适用 不适用**(1) 关联方存款**

关联方	关联交易内容	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	存款	278,034,565.19	659,947,160.73	750,668,515.33	187,313,210.59

(2) 利息收入与利息支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	利息收入	2,812,627.71	1,740,186.31
兵工财务有限责任公司	利息支出		

(3) 关联方承兑汇票

关联方	关联交易内容	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	开具商业承兑汇票	11,506,500.00	14,152,000.00	18,750,500.00	6,908,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	2,157,300.19	1,297.35	1,721,266.71	1,634.04
	北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	13,896.22	13,896.22	13,896.22	13,896.22
	吉林大华机械制造有限公司	1,526,113.89	2,594.39	5,561,572.71	21,690.13
	内蒙古第一机械集团股份有限公司	4,080,382.00	208,292.03	6,448,472.16	25,149.04
	山东蓬翔汽车有限公司	246,984.35	411.21	997,554.34	3,877.38
	一汽吉林汽车有限公司	24,376.80	2,625.96	24,376.80	1,645.14
	一汽解放汽车有限公司	36,529,129.61	11,698.17	8,636,139.77	19,903.46
	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	324,269.02	551.26	365,705.58	1,426.25
	一汽解放青岛汽车有限公司	18,920,094.61	10,453.80	12,717,221.85	22,830.50
	重庆铁马工业集团有限公司	165,360.00	281.11		
	Π A O " K A M A 3 "	9,767,960.82		9,143,312.04	
	一汽解放大连柴油机有限公司	52,042.90	24,440.57	51,973.36	20,773.56
	吉林省绪成机械进出口有限责任公司	3,242,726.19	24,263.72	2,447,082.60	9,543.62
	中国第一汽车股份有限公司			66,278.97	66,278.97
	重庆铁马变速箱有限公司	610,300.00	1,037.51	515,280.00	2,009.59
	江麓机电集团有限公司	42,808.90	72.78		
	山西柴油机工业有限责任公司	358,000.00	608.60		
应收票据	内蒙古第一机械集团股份有限公司	2,788,246.16	13,941.23	10,240,000.00	51,200.00
	北奔重型汽车集团有限公司	887,000.00	4,435.00	390,000.00	1,950.00
	山东蓬翔汽车有限公司	480,000.00	2,400.00		
	一汽解放汽车有限公司	12,419,888.21	62,099.44	10,231,444.92	21,107.22
	一汽解放青岛汽车有限公司	1,000,000.00	5,000.00	16,961,260.57	25,000.00
	吉林大华机械制造有限公司	500,000.00	2,500.00	200,000.00	1,000.00

应收款项融资	一汽解放汽车有限公司	35,139,387.36		12,818,454.49	
	一汽解放青岛汽车有限公司	42,950,926.57		14,727,167.51	
	北奔重型汽车集团有限公司	334,811.00		295,000.00	
	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	130,000.00			
	吉林大华机械制造有限公司	1,515,761.63		3,900,000.00	
	重庆铁马变速箱有限公司	2,000,000.00			
	江麓机电集团有限公司	200,000.00			
	山东蓬翔汽车有限公司	100,000.00			
预付款项	中国兵器工业信息中心			25,000.00	
	吉林江机特种工业有限公司			77,712.00	
	中国兵器工业集团人才研究中心			2,836.00	
	中国兵器工业建设协会			600.00	
	中国兵器工业新技术推广研究所			180.00	
	中国兵器工业档案馆	1,250.00			
	北京北方华宇科技发展有限公司	5,756.00			
	辽沈工业集团有限公司	1,480.00			
合同资产	山东蓬翔汽车有限公司			20,000.00	2.00
	北奔重型汽车集团有限公司	250,250.84	6.06	210,000.00	21.00
	一汽解放汽车有限公司	13,690.40	23.27	4,279.13	1,061.65
其他非流动资产	中国兵工物资集团有限公司	89,000.00			

(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	青岛东进电机有限公司	10,652,235.81	5,849,358.95
	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	99,432.19	317,667.63
	韩国东进精工株式会社	50,376.05	4,720.02

	长春亚大汽车零部件制造有限公司	10,444.10	15,906.19
	山东蓬翔汽车有限公司	21,696.00	
	吉林大华机械制造有限公司	53,080.19	
应付票据	东北工业集团有限公司	197,000.00	
	青岛东进电机有限公司	14,156,787.72	
	吉林东光集团有限公司	1,000,000.00	
	长春亚大汽车零部件制造有限公司	19,091.67	
其他应付款	吉林东光集团有限公司	27,829,856.52	24,724,449.48
	东北工业集团有限公司	76,000.00	887,374.99
	成都东光大华机械制造有限公司		674,487.26
应付股利	韩国东进精工株式会社	11,073,857.02	7,067,427.83
合同负债	吉林东光集团有限公司		1,232,500.00
	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	69,158.10	
	韩国东进精工株式会社		184,062.88
	一汽贸易总公司	114,248.80	114,248.80
一年内到期的租赁负债余额	吉林东光集团有限公司	5,336,536.58	5,305,332.05
	成都东光大华机械制造有限公司	2,217,891.71	2,127,594.47
	吉林大华机械制造有限公司	150,988.44	
租赁负债	吉林东光集团有限公司	5,399,693.48	10,831,058.29
	吉林大华机械制造有限公司	383,210.05	
	成都东光大华机械制造有限公司		2,287,997.28

(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

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	4,245,493.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,245,493.50

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

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	124,573,313.97	112,020,450.58
1 年以内小计	124,573,313.97	112,020,450.58
1 至 2 年	4,264,977.03	1,134,445.92
2 至 3 年	646,649.11	249,435.16
3 至 4 年	239,072.46	1,448,665.39
4 至 5 年	1,418,665.39	83,831.39
5 年以上	5,100,876.34	5,113,336.89
小计	136,243,554.30	120,050,165.33
减：坏账准备	7,575,607.87	7,789,035.62
合计	128,667,946.43	112,261,129.71

(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	2,120,512.65	1.56	1,875,149.17	88.43	245,363.48	2,120,512.65	1.77	1,875,149.17	88.43	245,363.48
其中：										
按组合计提坏账准备	134,123,041.65	98.44	5,700,458.70	4.25	128,422,582.95	117,929,652.68	98.23	5,913,886.45	5.01	112,015,766.23
其中：										
账龄组合	134,123,041.65	98.44	5,700,458.70	4.25	128,422,582.95	117,929,652.68	98.23	5,913,886.45	5.01	112,015,766.23
合计	136,243,554.30	100.00	7,575,607.87	/	128,667,946.43	120,050,165.33	100.00	7,789,035.62	/	112,261,129.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
湖南华菱汽车有限公司	587,552.47	587,552.47	100.00	破产重组
东风朝阳朝柴动力有限公司	1,532,960.18	1,287,596.70	83.99	重整计划清算金额单项计提
合计	2,120,512.65	1,875,149.17	88.43	/

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	1,875,149.17					1,875,149.17
组合计提	5,913,886.45	109,875.28	323,303.03			5,700,458.70
合计	7,789,035.62	109,875.28	323,303.03			7,575,607.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,293,454.37 元，前五名合同资产汇总金额 1,000,000.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 58.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 53,072.17 元。

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
应收股利	13,566,667.51	10,791,158.90
其他应收款	701,216.35	2,454,810.05
合计	14,267,883.86	13,245,968.95

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

长春一东汽车零部件制造有限责任公司	11,200,000.00	8,994,908.15
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	2,366,667.51	1,796,250.75
合计	13,566,667.51	10,791,158.90

(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	669,269.70	2,416,743.07
1 年以内小计	669,269.70	2,416,743.07

1 至 2 年	94,001.42	63,203.03
2 至 3 年	13,203.03	265,190.69
3 至 4 年	265,190.69	9,346.00
4 至 5 年	9,346.00	3,000.00
5 年以上	165,021.46	162,021.46
小计	1,216,032.30	2,919,504.25
减：坏账准备	514,815.95	464,694.20
合计	701,216.35	2,454,810.05

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(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)	
2023年1月1日余额	123,636.11	179,036.63	162,021.46	464,694.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		157,627.41		157,627.41
本期转回	107,505.66			107,505.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	16,130.45	333,664.04	165,021.46	514,815.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,416,743.07	340,739.72	162,021.46	2,919,504.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期新增		44,001.42		44,001.42
本期终止确认	1,747,473.37			1,747,473.37
其他变动				
期末余额	669,269.70	381,741.14	165,021.46	1,216,032.30

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	
账龄组合	464,694.20	157,627.41	107,505.66			514,815.95
合计	464,694.20	157,627.41	107,505.66			514,815.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 716,412.28 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 58.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 308,500.58 元。

(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	20,174,063.52		20,174,063.52	20,174,063.52		20,174,063.52
合计	20,174,063.52		20,174,063.52	20,174,063.52		20,174,063.52

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳一东四环离合器有限责任公司	9,745,824.00			9,745,824.00		
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	5,843,851.38			5,843,851.38		
YiDongClutch RUS 有限责任公司	4,584,388.14			4,584,388.14		
合计	20,174,063.52			20,174,063.52		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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	323,166,064.66	285,190,676.61	306,972,258.01	263,494,952.32
其他业务	15,174,043.43	9,708,142.88	12,190,016.94	8,838,283.94
合计	338,340,108.09	294,898,819.49	319,162,274.95	272,333,236.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

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

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	20,029,909.93	12,070,026.15
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	20,029,909.93	12,070,026.15

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	64,499.99	
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	4,353,011.09	
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	-3,417.96	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,138,562.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	364,105.85	
减：所得税影响额	1,052,514.17	
少数股东权益影响额（税后）	1,042,975.90	
合计	4,921,271.07	

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的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	0.14	0.0047	0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.03	-0.03

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：孟庆洪

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用