

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 2025年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	孟庆洪	其他工作安排	赵德良

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要求，公司拟以2025年末总股本为基数，每10股派发现金红利0.4元（含税），共分配5,660,658元，占归属于上市公司股东净利润49.52%。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及未来计划等前瞻性陈述，前瞻性陈述存在不确定性，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存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于可能面临的风险的内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	21
第五节	重要事项.....	35
第六节	股份变动及股东情况.....	43
第七节	债券相关情况.....	48
第八节	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会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的正本及公告原稿。

## 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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委、国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司、本公司、长春一东	指	长春一东离合器股份有限公司
控股股东、东北工业集团	指	东北工业集团有限公司
实际控制人、中国兵器、集团公司	指	中国兵器工业集团有限公司
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
一东零部件	指	长春一东汽车零部件制造有限责任公司
一东四环	指	沈阳一东四环离合器有限责任公司
海外子公司	指	Yidong Clutch RUS 有限责任公司
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

## 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	无
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	<a href="http://ccyd.norincogroup.com.cn/">http://ccyd.norincogroup.com.cn/</a>
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	http://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	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	766,157,656.56	690,296,472.82	10.99	696,189,493.77
利润总额	26,260,153.10	6,321,535.54	315.41	8,567,482.68
归属于上市公司股东的净利润	11,431,187.72	-2,321,199.95	不适用	660,809.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,664,174.67	-7,027,999.64	不适用	-4,260,461.57
经营活动产生的现金流量净额	77,090,486.80	62,434,991.38	23.47	-62,764,352.95
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	476,700,392.31	463,119,006.15	2.93	471,201,178.85
总资产	1,262,364,070.73	1,140,905,660.42	10.65	1,246,566,435.07

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益（元/股）	0.0808	-0.0164	不适用	0.0047
稀释每股收益（元/股）	0.0808	-0.0164	不适用	0.0047
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0188	-0.0497	不适用	-0.03
加权平均净资产收益率（%）	2.43	-0.5	不适用	0.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.57	-1.51	不适用	-0.9

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

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、 2025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	175,851,845.70	205,339,425.89	170,662,659.95	214,303,725.02
归属于上市公司股东的净利润	-415,189.02	3,533,683.90	5,052,809.59	3,259,883.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-953,926.75	2,446,925.36	1,822,663.22	-651,487.16
经营活动产生的现金流量净额	643,933.23	4,044,261.77	8,009,904.53	64,392,387.27

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	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 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	-15,001.99		34,967.73	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	7,609,084.19		3,773,080.31	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	-2,180,278.97		5,353.02	-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	7,166,354.61		43,525.15	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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-255,032.75			
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	325,963.63		2,076,290.44	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	1,195,033.90		889,982.50	1,052,514.17
少数股东权益影响额（税后）	2,689,041.77		336,434.46	1,042,975.90
合计	8,767,013.05		4,706,799.69	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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十三、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事汽车零部件的研发、生产与销售，核心产品为商用车离合器、驾驶室液压翻转机构，同时布局 AMT 控制系统、扭转减振器、液压尾板、新能源汽车相关部件等新兴业务，以国内商用车主机厂配套为主、兼顾售后市场与外贸出口，深耕传统核心业务并向电动化、智能化方向转型。

公司采用设计、生产、销售一体化全链条经营模式，构建覆盖研发设计、集中采购、精益生产、市场销售、售后服务的完整运营体系，深度服务商用车主机配套市场。

一、销售环节：坚持国内主机配套为核心、零售与外贸协同为辅的市场策略。聚焦重卡、轻卡、客车等核心车型配套；同步拓展售后零售市场与海外出口业务，形成“主机为主、多元支撑”的营销格局。

二、生产环节：依托专业化、规模化生产基地，具备离合器、液压翻转机构等核心产品自主研发试制、精密加工与总成装配能力，保障产品交付效率与品质一致性。

三、采购环节：实行集中统一采购管理，统筹原材料、外协件、外购件采购。依托 ERP 系统实现采购订单下达、入厂检验、物资出入库全流程信息化管控；大宗关键物资通过开展询比价、招标，严控采购成本，提升供应链透明度与风险防控能力。

四、售后环节：建立快速响应、闭环管理的售后服务体系。聚焦零公里质量问题、三包期技术服务、客户投诉处理三大核心，快速解决主机厂与终端客户诉求，优化服务流程，提升客户满意度，为市场拓展提供坚实保障。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

#### 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处汽车零部件行业（主要为商用车），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”。

行业呈现传统燃油部件需求走弱、新能源与智能化部件快速渗透的格局，公司依托综合竞争优势与主机厂深度合作占据商用车配套主导，同时面临原材料价格波动、主机厂压价、电动化转型三重压力，AMT、液压尾板等新业务成为增长关键。

据中汽协发布行业数据显示，2025年中国商用车销售429.6万辆，同比下滑10.9%。商用车的细分市场中，中国重卡销售114.5万辆，同比增长27%。中国轻卡销售202.4万辆，同比增长6.5%。中国微卡销售42.9万辆，同比下降1%。中国皮卡销售60.9万辆，同比增长11%。

2025年中国新能源商用车销售87.1万辆，同比增长63.7%，市场渗透率26.9%。其中新能源重卡销售23.11万辆，同比增长182%，新能源物流车销售62.8万辆，同比增长37.4%，新能源客车销售6.51万辆，同比增长13.69%。

### 三、经营情况讨论与分析

报告期长春一东紧抓商用车市场复苏机遇，聚焦离合器、液压翻转机构、AMT系统等核心主业提质增效，加速产品结构升级与国内外市场拓展，紧扣高质量发展、“改革突破年”的主题，围绕年度目标和发展战略，稳经营、防风险、促转型，为公司持续健康发展打下更为坚实基础。

#### （一）聚力稳中求进 实现提质增效

2025年公司主营业务收入7.54亿元，同比提升10.73%，利润总额2626.02万元，同比提升315.41%，归母净利润1143.12万元，实现扭亏为盈。公司本期经营业绩改善，主要得益于市场拓展持续发力、营收规模稳步扩大，内部精益管理不断深化、成本管控成效明显，汇率波动带来汇兑收益同比增加，多重因素推动公司盈利水平稳步回升。

#### （二）深化内外协同 提升市场份额

1. 配套市场固本拓新。离合器板块配套业务实现收入同比增长26.45%，市场占有率25%；液压翻转机构板块实现收入同比增长8.35%，市场占有率35%，稳居行业第一。

2. 新兴业务布局突破。推动“传统制造筑基、新兴技术领航”的发展格局。拓展海外市场，外贸出口实现收入1.07亿元，产品覆盖中亚、欧美及东南亚地区，构建国内外双循环发展格局。

3. 售后市场模式重构。通过渠道拓展、双品牌运营及大客户专属模式，大马力车型、天然气车型订单同比提升，增长潜力有效激活，实现关键产品转型突破。

#### （三）强化科技创新 增强发展动能

1. 强化创新提升能力。2025年聚焦商用车智能化、电动化发展趋势，在新兴领域突破成效显著。AMT系统执行机构（CSC）行业标准报批并获小批量订单，AMT系统、限扭减振器获主机厂开发权与订单，新能源相关业务布局提速。

2. 技术攻关成果丰硕。获取离合器大马力、AMT、扭转减振器等重点项目32项；热处理波形片热成型、一次性翻舌铆接等核心工艺取得突破，支撑AMT新产品开发与产能提升，2025年申请专利54项（其中发明专利19项）。

3. 创新机制持续完善。公司围绕核心产品与前沿技术加强外部合作，健全研发项目管理与成果转化机制，产学研协同不断深化，推动技术创新与市场需求高效对接，提升产品科技含量与市场竞争力，为长远发展筑牢技术根基。

#### （四）夯实质量根基 践行精益管理

1. 坚持质量攻坚与精益管控并重。强化全流程质量管控体系，全链条质量管控成效显著。产品实物质量一次交检合格率达到99%，整体质量水平稳步提升。

2. 深化生产过程精益改善流程。大力推进工艺优化、降本增效与现场管理提升，持续消除生产环节浪费，生产效率与工序稳定性显著增强，有力保障订单交付与成本管控目标实现。

3. 健全质量责任与长效监督机制。强化供应商质量准入与过程审核，加强关键工序质量控制点管理，形成“源头把控、过程监督、闭环改进”的质量管理模式，客户满意度与品牌信誉提升。

#### （五）优化治理结构 保障稳健运行

1. 依法完善提升治理水平。落实新《公司法》及监管要求，完成公司及控股子公司取消监事会、由董事会审计委员会承接全部监督职能的治理结构。修订《公司章程》及相关治理制度，构建“董事会决策、审计委员会监督、管理层执行”的高效治理架构。

2. 内控风险合规防控构建新屏障。通过省级“绿色工厂”评定、建立健全合规管理体系，公司重大事项法律审核率100%。完善内控制度与风控合规体系，严格风险识别、评估与应对，强化监督改进，有效防范重大风险。

3. 品牌荣誉与专精特新发展成效显著。子公司零部件公司获评国家级“专精特新”重点小巨人企业，公司本部及零部件公司荣获“吉林省制造业单项冠军”称号，行业地位与综合竞争力持续提升。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1. 行业地位优势：**公司离合器产品市场占有率25%、重卡液压翻转机构市占率35%，是中国汽车工业协会离合器委员会副理事长单位，主导制定和参与多项行业标准（含AMT离合器执行机构标准），拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、CNAS实验室。

**2. 集群化资质优势：**公司及核心控股子公司均为专精特新企业，形成“省级专精特新、国家级小巨人、重点小巨人”的梯度资质体系，覆盖研发、生产、市场全链条，在政策申报、项目立项、市场准入等方面形成叠加优势，也标志着公司在汽车零部件细分领域的专业化、精细化、特色化发展水平。

**3. 市场客户优势：**公司坐落于“汽车之城”长春市，依托显著地缘优势，产品全面覆盖国内主流商用车主机厂，成功进入重卡前五企业配套体系，产品与服务获得行业高度认可。公司同步推进全球化市场布局，液压翻转机构等核心产品已跻身国际一流商用车集团供应链，凭借严格的质量管控与稳定可靠的产品性能，实现国内国际双市场协同高质量发展。

**4. 科创驱动优势：**公司坚持科创驱动核心战略，构建长春、苏州双核研发体系，形成了以离合器、液压翻转机构为核心，覆盖新能源混动、AMT自动变速完整技术体系。获取离合器大马力、AMT、扭转减振器等重点项目32项；申请专利54项(其中发明专利19项)，适配新能源与智能化趋势。

**5. 精益智造优势：**公司拥有精密加工设备500余台，其中包含奥地利、德国、日本、意大利的多台高端设备。建成行业领先的13条产线，关键工序自动化覆盖率达85%。全流程闭环质量管控，通过IATF16949认证。坚定电动化、智能化、绿色化转型，传统业务稳盘、新业务成为增长引擎。产品矩阵覆盖燃油、燃气、新能源商用车，适配行业结构分化，抗周期能力增强。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期末，公司资产总额12.62亿元，比期初增加了10.65%；利润总额为2626.02万元，同比增加315.41%；归属于母公司所有者净利润1143.12万元；营业收入7.66亿元，同比增加10.99%；成本费用总额7.41亿元，同比增加9.04%。

### (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	766,157,656.56	690,296,472.82	10.99
营业成本	641,891,329.29	583,055,024.60	10.09
销售费用	26,337,895.12	23,668,529.31	11.28
管理费用	58,129,750.91	48,114,857.58	20.81
财务费用	-9,095,004.46	-2,659,689.49	不适用
研发费用	19,274,799.59	23,896,885.31	-19.34
经营活动产生的现金流量净额	77,090,486.80	62,434,991.38	23.47
投资活动产生的现金流量净额	-88,371,075.62	-69,835,522.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-8,350,575.77	-21,079,506.63	不适用

营业收入变动原因说明：本期营业收入同比增长10.99%，主要原因是本期公司积极进行市场稳固与开拓，营业收入实现增长。

营业成本变动原因说明：本期营业成本同比增长10.09%，主要原因是随着营业收入增长同向增长，积极降本增效增长幅度小于收入增幅。

销售费用变动原因说明：本期销售费用同比增长11.28%，主要原因是销售人员薪酬、仓储保管费增加。

管理费用变动原因说明：管理费用同比增加20.81%，主要原因是管理人员职工薪酬、无形资产摊销增加所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用同比减少的主要原因是汇兑收益较上期增加。

研发费用变动原因说明：本期研发费用同比减少19.34%，主要原因是资本化项目投入增加，同时费用化职工薪酬、折旧摊销同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金净流量同比增加23.47%，主要原因是票据到期收到的现金较上期增加，同时票据到期支付的现金较上期减少，现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金净流量较上年同期减少1854万元，主要原因是定期存款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金净流量较上年同期增加1273万元，主要原因是本期分配股利减少、租金支付减少。

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

报告期内，公司实现营业收入766,157,656.56元，较上年同期增长10.99%；营业成本641,891,329.29元，较上年同期增长10.09%。

### (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	766,157,656.56	641,891,329.29	16.22	10.99	10.09	增加0.68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	417,939,270.95	339,810,238.07	18.69	13.13	11.92	增加0.87个百分点
液压翻转机构	348,218,385.61	302,081,091.22	13.25	8.53	8.1	增加0.34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	317,267,032.14	273,894,079.01	13.67	25.15	21.08	增加2.9个百分点
东北	137,759,410.27	101,566,707.39	26.27	13.09	22.62	减少5.73个百分点
西南	38,178,485.11	30,932,532.00	18.98	16.52	8.86	增加5.7个百分点
华南	37,006,709.80	32,409,907.09	12.42	38.94	30.37	增加5.75个百分点
西北	54,316,021.83	50,982,704.98	6.14	-15.14	-13.95	减少1.3个百分点
华北	26,107,344.68	19,219,760.59	26.38	-30.41	-39.19	增加10.63个百分点
境外	134,468,465.91	115,403,419.44	14.18	3.6	7.28	减少2.95个百分点
华中	21,054,186.82	17,482,218.79	16.97	-13.19	-21.63	增加8.96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	766,157,656.56	641,891,329.29	16.22	10.99	10.09	增加 0.68 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	万件	74.50	77.01	11.52	7.66	9.79	18.76
离合器—盖总成	万件	54.15	57.46	10.18	-8.68	-6.34	19.06
驾驶室液压翻转机构 (万套)	万套	43.8	42.17	2.41	20.07	26.11	208.97

(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 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件行业	原材料	495,322,558.14	78.05	467,647,599.90	86.67	5.92	
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	255,138,799.35	77.23	250,003,520.60	82.88	2.05	
液压翻转机构	原材料	240,183,758.79	78.94	217,644,079.30	91.47	10.36	

(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

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明前五大客户及供应商已按照同一控制口径合并计算列示。

A. 公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额50,806万元，占年度销售总额66.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额27,029万元，占年度销售总额35.28%。

前五名供应商采购额13,657万元，占年度采购总额26.8%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额2,611万元，占年度采购总额5.12%。

**B.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

**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

**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

**D. 报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

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%。财务费用减少的主要原因是汇兑收益较上期增加。

**4、 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	19,274,799.59
本期资本化研发投入	16,127,706.30
研发投入合计	35,402,505.89
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.62
研发投入资本化的比重（%）	45.56

**(2). 研发人员情况表**

适用 不适用

公司研发人员的数量	66
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.34
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	8

本科	52
专科	4
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)	21
30-40岁(含30岁,不含40岁)	30
40-50岁(含40岁,不含50岁)	11
50-60岁(含50岁,不含60岁)	4
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 7709 万元，上年同期为 6243 万元，较上年同期增加，主要原因是票据到期收到的现金较上期增加，同时票据到期支付的现金较上期减少，现金流量净额增加。

本报告期投资活动产生的现金净流量-8837 万元，上年同期为-6984 万元，较上年同期减少，主要原因是定期存款增加。

本报告期筹资活动产生的现金净流量-835 万元，上年同期为-2108 万元，较上年同期增加，主要原因是本期分配股利减少、租金支付减少。

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	208,836,712.97	16.54	238,539,260.75	20.91	-12.45	本期定期存款增加所致，重分类至其他流动资产
交易性金融资产	6,704,593.56	0.53		0.00	不适用	取得应收账款抵债股票
应收票据	99,921,367.80	7.92	69,899,744.19	6.13	42.95	本期收入增加，取得的一般信用等级票据增加
应收账款	284,825,976.08	22.56	214,884,311.86	18.83	32.55	本期收入增加所致
应收款项融资	126,852,004.20	10.05	143,936,593.88	12.62	-11.87	

预付款项	1,781,043.22	0.14	2,598,618.50	0.23	-31.46	本期预付货款减少所致
存货	154,214,236.84	12.22	164,014,740.74	14.38	-5.98	
其他流动资产	127,942,892.79	10.14	61,279,546.51	5.37	108.79	本期定期存款增加所致，重分类至其他流动资产
使用权资产	3,569,432.71	0.28	8,695,539.10	0.76	-58.95	公司本期租赁减少所致
无形资产	40,348,349.39	3.20	25,531,523.39	2.24	58.03	公司本期研发支出转入无形资产所致
长期待摊费用	615,792.49	0.05	1,208,046.13	0.11	-49.03	按期摊销减少所致
其他非流动资产	1,670,431.10	0.13	5,145,211.53	0.45	-67.53	本期预付设备款完成验收转固所致
应付票据	240,318,898.94	19.04	200,195,177.30	17.55	20.04	
应付账款	273,045,118.83	21.63	206,140,159.60	18.07	32.46	本期收入增加采购额增加所致
应付职工薪酬	7,451,351.45	0.59	1,790,139.25	0.16	316.24	公司本期应付工资增加所致
应交税费	3,352,672.40	0.27	518,840.84	0.05	546.19	公司本期应交增值税、所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	8,213,070.69	0.65	6,052,997.13	0.53	35.69	一年内到期的预计负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	12,275,058.73	0.97	27,126,276.54	2.38	-54.75	公司本期未终止确认票据及应收账款减少
预计负债	192,154.94	0.02	3,388,086.49	0.30	-94.33	一年内到期的预计负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他综合收益	-427,570.22	-0.03	-3,328,041.98	-0.29	不适用	本期汇兑收益所致

## 2、 境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产78,664,148.35（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为6.23%。

### (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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“汽车制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》，所处行业为“汽车制造业”中的“汽车零部件及配件制造”行业。

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(%)
商用车离合器(万套)	120	85.3	71.08
驾驶室液压翻转机构(万套)	60	43.8	73.00

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	77.01	70.14	9.79	74.50	69.20	7.66
离合器-盖总成	57.46	61.35	-6.34	54.15	59.30	-8.68
驾驶室液压翻 转机构	42.17	33.44	26.11	43.8	36.48	20.07

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	57.84	50.77	13.93	19.17	19.37	-1.03
离合器-盖总成	43.42	47.24	-8.09	14.04	14.11	-0.5
驾驶室液压翻 转机构	42.17	33.44	26.11	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

**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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
一东零部件	子公司	液压翻转机构	126.5万美元	545,392,150.74	273,589,884.60	348,218,385.61	14,598,980.79	12,809,140.20
一东四环	子公司	离合器	1911万人民币	46,280,643.81	27,274,827.12	49,338,546.09	408,027.35	274,948.4
海外子公司	子公司	离合器	8000万卢布	78,664,148.35	30,882,731.05	75,531,283.07	11,853,461.61	8,417,935.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2026年是“十五五”开局之年，商用车行业正经历从“增量扩张”向“存量博弈”的根本性转变，行业格局呈现“国内稳盘、海外增量”的双轮驱动特征。全年商用车总销量预计在425万~450万辆之间，同比增长约1%~5%。其中重卡市场方面，虽然2026年国内销量预计同比小幅下降，但受益于“以旧换新”政策延续及出口增长，批发销量有望达到100万~110万辆。

市场结构持续深度调整。传统燃油车市场进入存量更新阶段，而新能源商用车呈现爆发式增长，全年新能源商用车渗透率有望突破30%。国四及以下老旧营运货车淘汰政策在2026年继续实施，且优先支持更新为电动货车，为新能源物流车提供强劲政策支持。纯电动重卡凭借TCO优势，在煤炭、砂石料、港口、钢厂等中短途封闭场景加速渗透；氢燃料电池技术则在长途干线领域持续推进示范应用。

需求结构由基建驱动转向消费驱动。电商、冷链、快递等物流行业快速发展，带动轻型商用车及新能源物流车需求持续增长，轻卡受益于消费类运输，新能源化落地更快。同时，国家大型基建项目如雅鲁藏布江下游水电开发、西部陆海新通道等，推动自卸车、工程车需求回暖，2026年工程车市场有望迎来复苏。出口成为核心增长引擎，格局发生质变。2025年商用车出口已达34.1万台，2026年有望继续增长。出口结构从以俄罗斯为主转向东南亚、非洲、南美等新兴市场多点开花，部分国家增幅超过50%。更重要的是，企业正从“产品贸易”向“本地化深耕”转型，在巴西、泰国、南非等地建立生产基地，从单纯出口产品升级为技术标准、产业链的全维度输出。政策环境持续优化。环保政策趋严，国六排放标准全面实施，国七标准已在研究推进。2026年，“两新”政策（大规模设备更新和消费品以旧换新）继续加力，国家发展改革委、财政部明确支持老旧营运货车报废更新和新能源城市公交车更新，补贴政策延续至2026年底。政府通过路权、充电设施建设等激励措施，持续加速商用车电动化进程。

**离合器：**与整车行业的“总量平稳、结构剧变”相呼应，2026年重卡离合器行业正迎来一场由技术路线和市场重心共同驱动的深刻变革。

整车厂在打“价值战”，离合器作为传动系统的核心，则处于这场战役最激烈的技术升级和国产替代风暴眼。在商用车领域，随着国内重卡企业降本增效和供应链安全需求提升，具备成本与服务优势的国产离合器品牌正在加速渗透，尤其在售后市场已占据重要份额。

AMT（手自一体变速箱）重卡的爆发正重塑离合器需求。与传统手动挡不同，AMT离合器需要具备更高精度、更快响应和更强的热容量，以应对电脑控制下的频繁自动动作。这不仅是硬件升级，更要求供应商具备与主机厂的电控系统标定能力。

新能源的冲击是行业面临的重大变数。虽然现阶段插电混动重卡仍需离合器，但随着纯电重卡（无需传统离合器）渗透率突破30%，长期看会挤压传统离合器市场。

**液压翻转机构：**行业需求高度集中于国内头部商用车整车企业，头部阵营的市场份额争夺日趋白热化，37%左右的市占率成为行业头部企业的核心竞争门槛，存量客户的装机份额是业绩核心支撑，新市场项目的批量落地难度显著提升，客户项目进度拖期成为行业普遍现象。

集成化、轻量化、电动化成为行业技术升级的绝对主线，手电一体泵、电液缸等电动化集成产品成为下游整车企业批量推广的核心方向，行业产品技术验证周期长、下游准入门槛持续抬高，技术方案的验证进度、资源响应效率直接决定批量供货节奏，技术配套能力成为企业核心竞争力。

行业价格竞争持续加剧，下游整车企业的降本需求持续向上游传导，价格竞争力成为新客户开发、项目中标的关键影响因素；同时下游对产品质量管控标准全面升级，批量质量问题、售后索赔将直接导致项目装机停滞、合作信任度下降，全流程质量管控能力已成为进入核心供应链体系的基础门槛。

行业整体回款压力加大，下游客户应收账款逾期成为行业共性经营风险，应收账款管控成为企业核心经营指标；同时全球化布局成为行业重要增长方向，头部企业加速对接全球主流商用车整车企业，推动核心产品切入国际供应链体系，从单一外贸出口向全球供应商体系准入转型。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记对中央企业工作的重要指示批示精神，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神。锚定“十五五”发展目标，围绕“选择、突破、借力”三大核心动能，深化科技兴企，塑造转型升级新动能，深入改革赋能，构建开放共享新生态，为成为国内领先国际知名的汽车零部件创新型企业奠定基础。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年既是“十五五”开局之年，也是公司转型升级的关键之年。公司将紧扣“深化年”重点任务，坚持科技兴企、强化改革赋能、夯实基础管理，以高标准、实举措全力推进高质量发展。

### (一) 深化市场纵深，构建协同发展新格局

1.深耕国内配套市场。以“头部聚焦、份额跃升、新业破局”为导向，深化与主流主机厂的战略协同，精准对接客户新需求，持续提升核心产品市场优势，拓展多场景配套合作。推动AMT、新能源减振器等产品规模化配套，持续做大配套业务规模。

2.拓展国际出口市场。以“深耕重点、突破主机、渠道革新”为路径，精准识别国际市场需求，加快全球化布局。攻坚核心海外市场，搭建重卡售后网络；聚焦欧美市场，完成售后渠道建设；创新构建“海外仓、线上平台”跨境运营体系，打造全域覆盖的全球化营销网络。

3.激活国内零售市场。构建“零售渠道、主机保外渠道、集团大客户渠道”三维网络式渠道体系，实现全国省份全覆盖。打造“高端领航、中端旗舰、低端质惠”三大产品系列，精准匹配不同客户群体与场景需求，探索“区域联动、场景促销”新模式。

### (二) 深化创新突破，培育转型升级新动能

1.打造新时期三足鼎立。传统产品持续突破，完成多款大扭矩、轻量化产品验证与批产推广，减振器平台具备量产条件，多个电动化、集成化项目通过整车验证。AMT控制系统实现国际出口与客车市场批量装机，推进重卡及新能源领域预研样机开发。新业务加快落地，电动缸、智能尾板等产品完成开发试装，换电锁止部件实现自制生产。

2.攻坚关键核心技术。聚焦AMT控制、大马力离合器、减振器、液压翻转机构等重点产品加快量产转化，持续优化核心制造工艺，提升部件性能与生产稳定性。全年力争专利申请量稳步提升，其中发明专利占比持续提高，推进多项重大工艺提升项目，夯实技术核心竞争力。

3.深化科技创新体系建设。畅通研发转化全链条，优化创新资源配置。强化项目全流程管理与跨部门协同，构建高效大项目推进机制。持续拓展新项目储备，着力提升新产品营收占比，以体系化创新驱动公司高质量转型发展。

### (三) 深化质量筑基，打造匠心品牌新标杆

1.锚定“竞争性质量、品牌效应”转型方向，健全全域管控体系，实现全流程闭环管理。深化质量体系与VDA6.3体系融合，搭建数字化协同平台，实现全链路数据共享。通过专项审核、交叉审核与供方延伸审核，确保制度刚性执行，为高端化转型提供体系支撑。

2.锚定“竞争性质量、品牌效应”转型方向，对标国际一流品质，锻造行业领先质量样板。聚焦核心性能痛点攻关，强化关键工序过程管控与防错覆盖，严格新品全流程质量把关，以过硬实物质量提升客户满意度，为国内外市场拓展筑牢品质基础。

3.锚定“竞争性质量、品牌效应”转型方向，强化供应链协同与内部责任压实。优化供方结构，健全激励约束机制，推动上下游协同提质。同时压实内部质量责任，完善考核闭环，加快向事前预防转型，持续稳定质量管控成效。

### (四) 深化改革效能，激发内生发展新活力

1.以战略与合规为引领，夯实高质量发展根基。锚定“内生外联、协同赋能”发展路径，编制并落地“十五五”及专项规划，完善制度体系与合规内控体系，编制制度汇编及风险内控合规手册，优化资本运营与市值管理，持续提升信息披露工作质量。

2.以精细管理与数智转型为抓手，提升运营增效水平。强化全面预算与成本管控，深入推进降本增效，严控“两金”与账款清理，落实资金一体化管理。加快智改数转步伐，深化精益管理与自动化产线建设，推进设备全生命周期管理，落实数智化规划，守牢网络安全底线。

3.以人才优化与风险防控为保障，激活内生发展动力。深化组织机构与薪酬绩效改革，优化人才结构与队伍能力建设，打造复合型人才梯队。健全全方位风险防控体系，完善财务预警机制，严守安全环保底线，实现安全、绿色、稳健运营。

#### (五) 深化党建引领，凝聚奋发有为新共识

1.锚定“政治引领、党业融合”工作方向，强基铸魂固根本。持续深化党的创新理论武装，压实全面从严治党主体责任，强化纪律与警示教育，营造风清气正政治生态。落实新时代党建总要求，深化“1+1”党建品牌与“一支部一特色”建设，弘扬劳模精神、工匠精神，以高质量党建引领公司转型升级。

2.锚定“政治引领、党业融合”工作方向，凝心聚力促和谐。加强对工会、共青团等群团组织领导，深入开展“我为群众办实事”、技能竞赛、青年岗位建功、四季送”等工作，提升员工归属感、获得感、幸福感，汇聚全员共谋发展的磅礴力量。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 一、行业与市场波动风险

公司主营汽车离合器等传统燃油车核心零部件，业绩与商用车行业景气度、宏观经济周期高度绑定。受宏观经济、基建投资、物流运输等因素影响，商用车行业具有较强周期性，若下游重卡、轻卡等市场需求持续低迷，将直接影响公司产品销量。同时，新能源汽车替代加速、行业竞争加剧及客户集中度较高，可能导致订单减少、盈利空间受压。

**应对措施：**紧扣公司“十五五”“电动化、智能化、绿色化”战略，以“传统筑基、技术领航”优化市场布局。深耕新能源商用车，加快AMT、新能源减振器等产品产业化进程；深化与核心客户合作，以高端产品巩固优势，稳定市场份额，对冲行业周期波动。

##### 二、原材料价格与供应链风险

公司主要原材料钢材、铸件等价格受市场波动影响较大，若原材料价格大幅波动，将直接推高生产成本、侵蚀毛利率。若供应链稳定性不足、核心供方交付延迟或质量波动，影响生产排产与订单交付。

**应对措施：**围绕“十五五”降本增效、精益运营目标，强化全链条供应链管控。推行集中与战略采购，优化供方结构；加强原材料价格研判，多措并举控制成本；推进数智化供应链管理，严格供方分级与质量管控，提升供应链稳定性与保障能力。

##### 三、政策法规变化风险

汽车行业环保、能耗、安全及技术标准持续升级，新能源相关政策、碳排放管控、商用车法规日趋严格。若相关政策加速落地，公司产品研发、生产工艺、环保投入需同步调整，增加成本压力，导致部分产品面临合规准入风险。

**应对措施：**紧跟国家政策导向，提前布局符合新规的产品与技术；对标行业新标准开展研发与生产，加大绿色低碳投入；动态跟踪政策变化，优化合规体系，降低政策调整带来经营影响。

#### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规，以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定，持续完善以《公司章程》为核心的公司治理体系。致力于构建权责清晰、运转协调、制衡有效的现代化治理结构，不断提升规范运作水平与治理效能。

报告期内，公司根据发展需要及监管实践，优化治理架构，取消监事会，进一步厘清董事会与管理层的权责边界。通过股东会、董事会及其专门委员会、经营管理层的协调运转与有效制衡，结合内部控制与全面风险管理体系，决策科学性、运营效率与风险防范能力得到提升。

(一) 关于股东会

股东会是公司的最高权力机构，是董事会与全体股东，特别是中小股东进行直接沟通的重要平台。公司按照法律法规，规范股东会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东会的合法性出具法律意见，充分维护股东的合法权益，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。报告期内，公司共召开4次股东会，会议召集、召开及表决程序均符合有关法律法规规定。

(二) 关于董事会

公司董事会由9名董事构成，其中3名独立董事，符合监管要求。董事会下设战略与ESG委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，各委员会依据其工作细则履职，为董事会决策提供专业支持。报告期召开董事会7次，会议召集、召开及表决程序均符合有关法律法规的规定。

(三) 关于控股股东与上市公司的关系

公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东根据相关法律法规和《公司章程》规定，通过股东会行使股东权利，未发生超越股东会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

(四) 信息披露与透明度

公司依据监管规定及内部信息披露管理制度开展信息披露工作，确保信披真实、准确、完整、及时。通过法定披露载体公开相关信息，并强化披露前的信息保密管理，恪守公开、公平、公正的基本原则，履行上市公司信息披露责任，维护公司及全体投资者尤其是中小股东的合法权益。

(五) 利益相关者权益维护

公司重视并切实保障债权人、员工、客户等各类利益相关方的合法权益，构建高效畅通的沟通交流机制，通过多方协同合作，促进公司持续、稳定、和谐发展。

(六) 公司治理制度完善

公司以相关法律法规及内控规范为指引，不断优化内部控制与治理体系，全面梳理内部管理流程，制定并完善多项公司治理与内部控制制度，提升公司规范化治理能力。

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、董事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√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薪酬总额（万元）	是否在公司关联方获取薪酬
孟庆洪	董事长	男	59	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	0	是
李秀柱	副董事长	男	59	2025-4-3	2027-9-20	0	0	0	无	0	是
戴小科	董事	男	56	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	0	是
赵德良	董事	男	54	2026-4-1	2027-9-20	0	0	0	无	0	否
马振来	董事	男	54	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	13.64	是
杨明杰	职工董事	男	47	2025-11-10	2027-9-20	0	0	0	无	24.51	否
贾新宇	独立董事	女	55	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	6	否
马鸿佳	独立董事	男	47	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	6	否
于旭	独立董事	男	61	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	6	否
赵德良	总经理	男	54	2026-3-16	2027-9-20	0	0	0	无	0	否
周勇	副总经理、 董事会秘书	男	52	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	33.64	否
高英	副总经理、 财务负责人	女	53	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	33.25	否
丁连生	副总经理	男	43	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	36.82	否
刘国帅	副总经理	男	40	2024-9-20	2027-9-20	0	0	0	无	31.34	否
刘晓东	董事、总经理（离任）	男	56	2024-9-20	2025-9-5	0	0	0	无	53.95	否
秦晓方	董事（离任）	男	47	2024-9-20	2026-3-16	0	0	0	无	0	是
程晓东	职工监事（离任）	男	53	2021-1-25	2024-9-20	0	0	0	无	8.78	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	253.93	/

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长、党委书记，长春一东离合器股份有限公司董事长。
李秀柱	历任天津一汽丰田汽车有限公司财务部副部长、一汽吉林汽车有限公司副总经理、中国第一汽车集团公司合资合作事业管理部副部长、天津一汽丰田汽车有限公司副总经理。现任一汽股权投资（天津）有限公司副总经理、鼎佳汽车私募基金管理（北京）有限公司董事长、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。
赵德良	历任东北工业集团有限公司总会计师，中兵红箭股份有限公司总会计师、董事会秘书。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、总经理、党委书记。
马振来	历任一汽吉林轻型车厂采购部部长、底盘厂副厂长，一汽哈萨克斯坦国际汽车有限公司销售主管，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、长春一东离合器股份有限公司副总经理。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)专职外部董事，武汉羿动新能源科技有限公司董事长，一汽出行科技有限公司董事，长春一东离合器股份有限公司董事。
杨明杰	历任柳州蓬翔车桥有限公司财务管理部部长，一汽山东汽车改装厂厢式车厂厂长助理，山东蓬翔汽车有限公司车桥厂销售部部长助理、副部长，山东蓬翔汽车有限公司营销公司车桥销售部部长、副总经理，山东蓬翔汽车有限公司总经理助理、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、职工董事。
贾新宇	历任工程技术师范学院财务管理教师，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，吉林财经大学会计学院研究生实务导师。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、吉林税务师协会常任理事、吉林省注册会计师协会讲师团成员。
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、长春一东离合器股份有限公司独立董事。
于旭	历任哈尔滨商业大学建筑系讲师、长春奥普光电技术股份有限公司财务总监、吉林紫晶电子有限公司总经理、吉林大学商学与管理学院教授、博士生导师，现任浙江工商大学稻盛商学院客座研究员、深圳市迪蒙卓越创业顾问有限公司董事、经理，长春一东离合器股份有限公司独立董事。
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副书记、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、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、财务负责人。
丁连生	历任长春一东离合器股份有限公司营销部部长助理、采购管理部副部长、部长，长春一东汽车零部件制造有限责任公司副总经理、长春一东离合器股份有限公司总经理助理。现任长春一东汽车零部件制造有限责任公司副总经理、长春一东离合器股份有限公司副总经理。
刘国帅	历任长春一东离合器股份有限公司装配分厂工艺组组长兼副班长、党支部组织委员、团支部书记、东北工业集团有限公司内部精益培训讲师，装配分厂厂长助理、精益管理办公室副主任，装配分厂临时负责人、厂长、生产制造部部长、总经理助理。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董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、党委书记	2022-12	
李秀柱	一汽股权投资（天津）有限公司	副总经理	2023-10	
戴小科	东北工业集团有限公司	董事、总经理、 党委副书记	2022-12	
赵德良	东北工业集团有限公司	职工董事	2026-3	
秦晓方	东北工业集团有限公司	副总经理	2021-4	
刘晓东	东北工业集团有限公司	原职工董事	2019-8	2025-8
张国军	东北工业集团有限公司	原副总经理	2016-8	2025-8
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
李秀柱	鼎佳汽车私募基金管理（北京）有限公司	董事长	2025-8	
马振来	中国第一汽车集团有限公司 武汉羿动新能源科技有限公司 一汽出行科技有限公司	专职董事 董事长 董事	2025-3 2025-4 2025-6	
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	2022-2 2018-3 2023-6	
马鸿佳	吉林大学	国际商务系主任	2019-9	
于旭	浙江工商大学稻盛商学院 深圳市迪蒙卓越创业顾问有限公司	客座研究员 董事、经理	2025-12 2025-10	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会研究，经董事会充分讨论、审慎审议后作出决定。薪酬方案综合考虑岗位职责、经营业绩、行业水平及公司实际情况制定，兼顾激励约束与长期发展导向，有效保障公司治理规范运行。
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、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	2025年12月26日，董事会薪酬与考核委员会结合公司薪酬考核标准对公司2024年度高级管理人员的薪酬进行审议，委员会一致认为2024年度公司高级管理人员薪酬情况与实际相符，同意提交董事会审议，不存在损害公司及其股东特别是中、小股东利益的情形。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	根据《公司章程》《薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定，公司董事会薪酬与考核委员会研究和审查高级管理人员薪酬方案和考核标

	准, 根据公司实际经营情况对高级管理人员进行绩效考评并提出建议。公司 3 位独立董事津贴按照股东会授权发放。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	2025 年公司支付给董事、高级管理人员的薪酬情况详情请见本节(一)“现任及报告期内离任董事、高级管理人员持股变动及报酬情况”部分。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	人民币 253.93 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	在公司领取薪酬的高级管理人员依据公司相关考核规定获得相应的薪酬。绩效考核工作按公司绩效考核规定, 有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	公司高级管理人员的年度薪酬的 10%部分延期支付至任期审计后, 对存在责任追究问题的, 部分或全额扣减延期支付的年薪。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

**(四) 公司董事、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
李秀柱	董事	选举	工作调动
李鑫	董事	离任	工作调动
赵德良	董事	选举	工作调动
赵德良	总经理	聘任	工作调动
刘晓东	董事、总经理	离任	工作调动
杨明杰	职工董事	选举	工作调动
秦晓方	董事	离任	工作调动

**(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

**四、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
孟庆洪	否	7	7	4	0	0	否	4
李秀柱	否	5	5	4	0	0	否	3
李鑫 (离任)	否	2	1	1	0	0	否	0

戴小科	否	7	7	4	0	0	否	4
刘晓东 (离任)	否	4	4	0	0	0	否	3
马振来	否	7	7	5	0	0	否	4
杨明杰	否	2	2	1	0	0	否	1
贾新宇	是	7	7	5	0	0	否	4
马鸿佳	是	7	7	5	0	0	否	4
于旭	是	7	7	5	0	0	否	4

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	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

**(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

**五、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、马鸿佳、杨明杰
提名委员会	于旭、孟庆洪、马鸿佳
薪酬与考核委员会	马鸿佳、李秀柱、贾新宇
战略与 ESG 委员会	孟庆洪、李秀柱、戴小科、赵德良、于旭

**(二) 报告期内审计委员会召开5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
4月10日	关于与会计师事务所沟通公司2024年度财务报告的初步审阅意见的交流会	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
4月11日	审议通过了以下议题： 1.2024年度财务决算报告 2.2025年度全面预算报告 3.关于与兵工财务有限责任公司签署《金融服务协议》暨关联交易的议案 4.关于2024年度兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告 5.关于向商业银行申请授信额度的议案 6.关于2024年度计提资产减值准备的议案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无

	7.关于会计估计变更的议案 8. 2024 年度审计委员会履职报告 9.董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况的报告 10.2024 年度内部控制评价报告 11.关于 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告 12.关于 2024 年度利润分配预案的议案 13. 2024 年度报告全文及摘要 14. 2025 年第一季度报告		
8 月 22 日	审议通过了以下议题： 1.2025 年半年度报告 2.关于与兵工财务有限责任公司 2025 年半年度风险持续评估报告	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
10 月 24 日	审议通过了 2025 年第三季度报告	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
12 月 9 日	审议通过了以下议题： 1.关于续聘会计师事务所的议案 2.关于 2026 年度日常关联交易预计情况的议案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无

**(三) 报告期内提名委员会召开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
3 月 14 日	关于推荐李秀柱为公司董事会董事候选人的议案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
4 月 11 日	审议通过了以下议题： 1. 关于选举公司副董事长的议案 2. 关于补选第九届董事会专门委员会委员的议案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
12 月 9 日	关于变更公司总法律顾问（首席合规官）的议案	审议通过会议议题，同意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2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
12 月 9 日	公司 2025 年度经理层薪酬和绩效考核评价实施方案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无
12 月 26 日	关于 2024 年度经理层绩效薪酬兑现情况的议案	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无

**(五) 报告期内战略委员会召开2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
4 月 11 日	关于 2025 年度投资计划的议案	审议通过会议议题，同意提交公	无

		司董事会审议。	
8月22日	1. 关于调整2025年投资计划的议案 2. 关于修订《战略与ESG委员会会议事规则》	审议通过会议议题，同意提交公司董事会审议。	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、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	376
主要子公司在职员工的数量	262
在职员工的数量合计	638
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,109
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	300
销售人员	42
技术人员	147
财务人员	18
行政人员	76
其他	55
合计	638
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	21
本科	204
专科	199
高中及以下	212
合计	638

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司秉持企业发展员工受益的理念不断优化薪酬绩效体系，提升薪酬绩效体系的激励导向性。根据不同岗位不同的工作内容、工作性质和特点，逐步优化形成与其相适应的分配体系，同时完善人才评价结果与薪酬挂钩机制。实现兼顾公平的原则下激励各类人才努力创造更高的绩效价值，形成员工进步-效益提高-员工受益的良性循环，并根据国家相关规定依法依规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

培训工作围绕实际业务需求，不断完善和优化培训课程体系，在落实安全体系、质量体系、科研体系和营销体系等领域的培训要求下，着力推动内、外部培训资源共享。开展各领域人才能力提升培训，特别是新知识新领域类培训，如 AI 专题培训、新版 FMEA 培训、新能源和 AMT 产品知识课程培训等，帮助青年人才填补知识空白，补齐素质短板，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	86231 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	189.71

**八、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

1. 现金分红政策的制定情况

《公司章程》明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，保证了现金分红的透明度和可操作性，以有效维护中小股东和投资者的合法权益。公司利润分配方案按照《公司章程》的规定和公司股东会决议执行。

2. 报告期内，公司现金分红政策执行情况

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第九届董事会第一次会议和第九届监事会第一次会议，审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，董事会表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票；监事会表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为人民币-232.12 万元，母公司的净利润为人民币-35.54 万元，鉴于公司 2024 年度归属于母公司所有者的净利润为亏损情况并结合 2025 年公司发展资金需求的情况，兼顾公司发展、经营计划及股东利益的前提下，公司 2024 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**(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）	0.40

每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	5,660,658.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	11,431,187.72
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	49.52
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)	5,660,658.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	49.52

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	9,906,151.50
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	9,906,151.50
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	3,256,932.42
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	304.16
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	11,431,187.72
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	47,026,128.15

**九、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

第九届董事会 2024 年第一次临时会议审议通过了公司《2024 年经理层薪酬和绩效考核评价实施方案》，确定了对高级管理人员的考评机制。公司第九届董事会 2025 年第五次临时会议审

议通过了《关于经理层 2024 年度绩效薪酬兑现情况的议案》，按照《2024 年经理层薪酬和绩效考核评价实施方案》和考评结果兑现了高级管理人员薪酬。

## 十、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，公司持续完善内部控制制度，强化内部审计监督，提升董事会及关键岗位的内控责任与规范意识，不断提高公司规范运作水平，保障公司健康可持续发展。经认定，截至内部控制评价报告基准日，公司财务报告及非财务报告内部控制均不存在重大缺陷，在所有重大方面保持了有效的内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司下属共有 3 家控股子公司。公司依据《公司法》《公司章程》等相关规定，依法实施对子公司的管理与控制：一是指导子公司完善法人治理结构及各项管理制度，依法履行决策程序，取消子公司监事会和监事设置，在符合监管要求的前提下进一步提升子公司治理与决策运行效率。二是规范其运作管理、财务管理、重大事项及信息披露等事项。三是督促子公司就关联交易、对外投资等重大事项履行事前报告程序。结合任务目标分解，对子公司实行分类管控、考核与激励，确保管理团队精简高效，提升整体管控效能。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）经过审计，认为：公司在 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，为公司出具了标准无保留意见的审计报告

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

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已完成上市公司治理专项行动自查问题的整改工作。

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十五、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司编制并披露了 2025 年度环境、社会和公司治理报告（ESG 报告），报告全文与本报告同日刊登在上海证券交易所网站 <http://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

**十六、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

**十七、其他**

适用 不适用

## 第五节 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	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	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) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

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

**1、重要会计政策变更**

适用 不适用

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司无标准仓单业务，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2、重要会计估计变更**

适用 不适用

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

根据《企业会计准则第4号--固定资产》相关规定及本公司第九届董事会第一次会议决议，为了更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，使资产计提折旧的期间更加合理，公司对相关固定资产的折旧年限进行了复核。根据实际情况，拟对公司部分固定资产分类及折旧年限进行变更。2025年4月17日，公司第九届董事会第一次会议和第九届监事会第一次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，自2025年1月1日起对部分固定资产的折旧年限进行调整。

会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对以前年度财务状况和经营成果产生影响。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称
会计估计变更	2025年1月1日	营业成本、管理费用、销售费用、研发费用

**(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	23
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	安行（5年）、李强（5年）
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	5

	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）	12

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、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

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	2025年 预计交易 金额	2025年 实际交易 金额	结算方式	同类交易市 场价格
韩国东进精工株式会社及其所属企业	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	3,000	2,611	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
中国兵器工业集团有限公司及其所属企业	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	100	79	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
吉林大华机械制造有限公司	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	50	3	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
中国第一汽车集团有限公司及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	25,000	21,642	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
中国兵器工业集团有限公司及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	2,000	890	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
东北工业集团有限公司及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	400	211	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
韩国东进精工株式会社及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	300	283	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
海外商用车客户	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	6,000	5,387	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	2,500	0	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
吉林大华机械制造有限公司	向关联人提供劳务	以市场价格为基础的协议价格	50	46	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
中国兵器工业集团有限公司及其所属企业	接受关联人提供的劳务	以市场价格为基础的协议价格	30	18	挂账后定期付款	严格依照市场行情
东北工业集团有限公司及其所属企业	接受关联人提供的劳务	以市场价格为基础的协议价格	200	236	挂账后定期付款	严格依照市场行情

兵工财务有限责任公司	在关联人财务公司存款	以市场价格为基础的协议价格	30,000	23,779	季度结息	人民银行基准利率
吉林东光集团有限公司	发生的设备租赁（承租）	以市场价格为基础的协议价格	300	270	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格
吉林大华机械制造有限公司	发生的设备租赁（出租）	以市场价格为基础的协议价格	120	113	挂账后定期付款	严格依照市场行情
东北工业集团有限公司及其所属企业	发生的房屋租赁（出租）	以市场价格为基础的协议价格	210	206	挂账后定期付款	严格依照市场行情

**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

1、存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵工财务有限责任公司	本公司最终控制方控制的企业	600,000,000.00	0.15%-1.75%	203,914,127.62	630,514,938.60	596,637,112.45	237,791,953.77
合计	/	/	/	203,914,127.62	630,514,938.60	596,637,112.45	237,791,953.77

2、贷款业务

适用 不适用

3、授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵工财务有限责任公司	本公司最终控制方控制的企业	开商票和贷款	80,000,000.00	0

4、其他说明

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

## 第六节 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)	16,749
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,541

#### (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	-4,273,600	27,590,631	19.50	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
郑建刚	919,306	1,000,006	0.71	0	无	0	未知
张喜光	-48,000	996,496	0.70	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	707,400	707,400	0.50	0	无	0	未知
高盛国际一自有资金	662,949	662,949	0.47	0	无	0	未知
洪小军	261,700	603,000	0.43	0	无	0	未知
张永涛	-109,500	563,000	0.40	0	无	0	未知
李智涌	287,700	509,800	0.36	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称		持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
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		27,590,631	人民币普通股	27,590,631			
中兵投资管理有限责任公司		11,414,971	人民币普通股	11,414,971			
郑建刚		1,000,006	人民币普通股	1,000,006			
张喜光		996,496	人民币普通股	996,496			
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金		707,400	人民币普通股	707,400			
高盛国际一自有资金		662,949	人民币普通股	662,949			
洪小军		603,000	人民币普通股	603,000			
张永涛		563,000	人民币普通股	563,000			
李智涌		509,800	人民币普通股	509,800			
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。						

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

名称	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 7 月 2 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。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
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

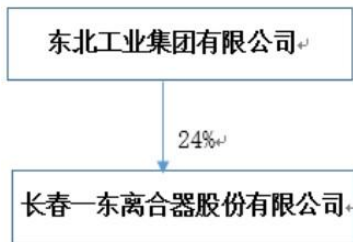
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

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	周治平
成立日期	1999 年 06 月 29 日
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
报告期内控股和参股的其他境内	报告期内，中国兵器工业集团有限公司通过其全资子公司或控

外上市公司的股权情况	股公司实际控制了其余 11 家境内上市公司，具体如下：华锦股份、晋西车轴、凌云股份、中兵红箭、光电股份、北方导航、北化股份、北方股份、北方国际、江南化工、内蒙一机。
其他情况说明	无

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

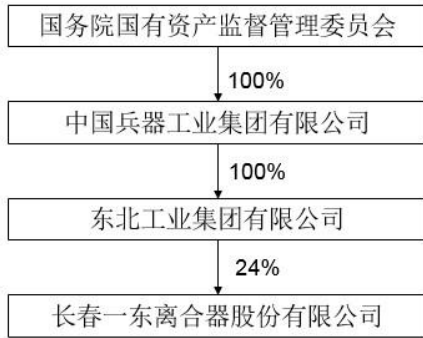
适用 不适用

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	卢志高	2018-03-28	91120118MA06AWLT51	555,000	股权投资；投资管理；资产管理；并购重组服务。
情况说明	无				

**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

**九、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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2025年度，合并财务报表中营业收入为人民币766,157,656.56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（以下简称管理层）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“五、重要会计政策及会计估计、34、收入”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释、61、营业收入和营业成本”。	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

	<p>等；评价相关收入确认是否符合长春一东的收入确认政策；</p> <p>5、对客户进行抽样执行了交易和往来余额函证；</p> <p>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。</p>
<p>(二) 产品质量保证金的计提</p>	
<p>于 2025 年度，合并财务报表计提产品质量保证金人民币 27,447,469.40 元。截至 2025 年 12 月 31 日，预计负债产品质量保证金余额人民币 8,125,515.89 元。</p> <p>根据销售合同的有关约定，管理层在每月末计提产品质量保证金。由于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“五、重要会计政策及会计估计、31、预计负债”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释、50、预计负债、43、1 年内到期的非流动负债”。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>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> <p>5、检查产品质量保证金的计提是否按照企业会计准则要求在财务报表中作出恰当列报与披露。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括长春一东 2025 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）。

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

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

2026年4月23日

二、财务报表

合并资产负债表

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,836,712.97	238,539,260.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,704,593.56	
衍生金融资产			
应收票据		99,921,367.80	69,899,744.19
应收账款		284,825,976.08	214,884,311.86
应收款项融资		126,852,004.20	143,936,593.88
预付款项		1,781,043.22	2,598,618.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,580,960.33	1,528,725.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		154,214,236.84	164,014,740.74
其中：数据资源			
合同资产		13,373,575.34	11,601,272.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		127,942,892.79	61,279,546.51
流动资产合计		1,026,033,363.13	908,282,814.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,841,095.62	11,276,003.47
固定资产		122,157,469.50	122,426,358.19
在建工程		1,737,800.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,569,432.71	8,695,539.10
无形资产		40,348,349.39	25,531,523.39
其中：数据资源			
开发支出		23,105,587.69	26,741,956.19

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		615,792.49	1,208,046.13
递延所得税资产		32,284,749.10	31,598,207.56
其他非流动资产		1,670,431.10	5,145,211.53
非流动资产合计		236,330,707.60	232,622,845.56
资产总计		1,262,364,070.73	1,140,905,660.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		240,318,898.94	200,195,177.30
应付账款		273,045,118.83	206,140,159.60
预收款项			
合同负债		8,865,500.71	8,797,703.60
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		7,451,351.45	1,790,139.25
应交税费		3,352,672.40	518,840.84
其他应付款		46,691,663.29	49,470,453.00
其中：应付利息			
应付股利		5,934,127.35	9,266,477.56
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		8,213,070.69	6,052,997.13
其他流动负债		12,275,058.73	27,126,276.54
流动负债合计		600,213,335.04	500,091,747.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		215,636.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		192,154.94	3,388,086.49
递延收益		35,174,851.15	35,237,379.75
递延所得税负债		990,948.15	848,751.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,573,590.65	39,474,218.11
负债合计		636,786,925.69	539,565,965.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

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		90,617,475.01	90,617,475.01
减：库存股			
其他综合收益		-427,570.22	-3,328,041.98
专项储备		4,394,160.14	5,144,433.46
盈余公积		37,472,083.28	37,174,391.32
一般风险准备			
未分配利润		203,127,794.10	191,994,298.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		476,700,392.31	463,119,006.15
少数股东权益		148,876,752.73	138,220,688.90
所有者权益（或股东权益）合计		625,577,145.04	601,339,695.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,262,364,070.73	1,140,905,660.42

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

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,127,687.25	112,653,995.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		53,551,125.75	33,843,989.53
应收账款		156,823,917.46	138,872,593.86
应收款项融资		56,993,398.14	47,045,281.85
预付款项		1,446,231.97	1,421,729.39
其他应收款		7,965,315.09	12,421,678.90
其中：应收利息			
应收股利		7,552,525.71	11,793,698.71
存货		47,741,473.63	49,815,621.06
其中：数据资源			
合同资产		8,147,670.73	7,269,859.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,584,733.85	28,628,763.77
流动资产合计		471,381,553.87	431,973,513.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		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		23,227,127.07	24,109,387.42
固定资产		80,146,337.61	81,161,333.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,569,432.71	8,695,539.10
无形资产		35,860,203.80	24,278,538.71
其中：数据资源			
开发支出		20,981,256.90	24,315,788.77
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,280,537.73	25,551,038.07
其他非流动资产		1,508,437.00	833,356.01
非流动资产合计		211,747,396.34	209,119,044.70
资产总计		683,128,950.21	641,092,557.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		139,362,318.13	100,850,107.42
应付账款		130,882,345.50	129,460,228.78
预收款项			
合同负债		975,049.47	809,716.75
应付职工薪酬		3,949,776.61	857,556.40
应交税费		384,371.88	187,991.34
其他应付款		39,562,711.79	38,967,898.06
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		4,185,081.20	6,052,997.13
其他流动负债		11,249,300.07	12,305,275.54
流动负债合计		330,550,954.65	289,491,771.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		215,636.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,407,211.59	35,237,379.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		33,622,848.00	35,237,379.75
负债合计		364,173,802.65	324,729,151.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		90,789,559.51	90,789,559.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,150,926.62	2,536,105.44
盈余公积		37,472,083.28	37,174,391.32
未分配利润		47,026,128.15	44,346,900.53
所有者权益（或股东权益）合计		318,955,147.56	316,363,406.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		683,128,950.21	641,092,557.97

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

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		766,157,656.56	690,296,472.82
其中：营业收入		766,157,656.56	690,296,472.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		741,263,773.40	679,793,614.76
其中：营业成本		641,891,329.29	583,055,024.60
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		4,725,002.95	3,718,007.45
销售费用		26,337,895.12	23,668,529.31
管理费用		58,129,750.91	48,114,857.58
研发费用		19,274,799.59	23,896,885.31
财务费用		-9,095,004.46	-2,659,689.49
其中：利息费用		83,769.56	957,327.65
利息收入		4,214,921.83	5,766,416.60
加：其他收益		9,763,617.29	10,624,800.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-127,124.47	5,353.02

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）		-2,308,187.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		851,079.84	-11,829,730.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,546,489.26	-4,913,276.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		407,410.16	-144,760.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,934,189.47	4,245,245.10
加：营业外收入		487,495.32	2,296,622.62
减：营业外支出		161,531.69	220,332.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,260,153.10	6,321,535.54
减：所得税费用		4,933,430.81	767,171.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,326,722.29	5,554,363.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,326,722.29	5,554,363.64
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）		11,431,187.72	-2,321,199.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,895,534.57	7,875,563.59
六、其他综合收益的税后净额		5,687,199.52	-3,040,985.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-150,000.00
（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		0.00	-150,000.00
（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		2,900,471.76	-1,474,402.46
（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		2,900,471.76	-1,474,402.46
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,786,727.76	-1,416,582.75
七、综合收益总额		27,013,921.81	2,513,378.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,331,659.48	-3,945,602.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,682,262.33	6,458,980.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0808	-0.0164
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0808	-0.0164

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

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入		365,628,626.99	343,744,829.53
减：营业成本		301,765,146.75	295,825,058.56
税金及附加		3,011,173.82	2,780,254.73
销售费用		10,434,848.16	9,942,235.26
管理费用		41,680,953.09	34,735,290.34
研发费用		7,635,841.39	12,490,186.77
财务费用		-1,360,197.45	-2,089,638.44
其中：利息费用		83,737.83	271,674.46
利息收入		1,517,871.05	2,649,739.65
加：其他收益		3,851,463.31	5,742,097.82
投资收益（损失以“-”号填列）		1,916,200.62	7,317,944.36
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）		166,127.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,825,511.66	-4,952,043.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,617,455.09	-1,997,575.17

资产处置收益（损失以“－”号填列）		422,412.15	-144,760.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,374,097.60	-3,972,894.92
加：营业外收入		28,600.95	2,016,228.75
减：营业外支出		155,278.63	39.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,247,419.92	-1,956,705.18
减：所得税费用		-729,499.66	-1,601,341.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,976,919.58	-355,363.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,976,919.58	-355,363.42
（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			-150,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-150,000.00
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			-150,000.00
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		2,976,919.58	-505,363.42
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  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		681,290,049.89	675,664,910.63
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		3,767,786.03	12,396,229.79
收到其他与经营活动有关的现金		18,251,577.81	11,352,719.32
经营活动现金流入小计		703,309,413.73	699,413,859.74
购买商品、接受劳务支付的现金		486,589,284.65	490,516,287.97
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		80,291,748.77	90,974,582.54
支付的各项税费		20,461,973.50	17,291,148.24
支付其他与经营活动有关的现金		38,875,920.01	38,196,849.61
经营活动现金流出小计		626,218,926.93	636,978,868.36
经营活动产生的现金流量净额		77,090,486.80	62,434,991.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,500,683.75	49,054.08
取得投资收益收到的现金		294,035.32	

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		11,794,719.07	49,054.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,230,725.31	19,884,576.87
投资支付的现金		80,935,069.38	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,165,794.69	69,884,576.87
投资活动产生的现金流量净额		-88,371,075.62	-69,835,522.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,112,435.77	13,326,565.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,112,435.77	7,748,871.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,238,140.00	9,252,941.38
筹资活动现金流出小计		8,350,575.77	22,579,506.63
筹资活动产生的现金流量净额		-8,350,575.77	-21,079,506.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-19,631,164.59	-28,480,038.04
加：期初现金及现金等价物余额		159,341,964.13	187,822,002.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		139,710,799.54	159,341,964.13

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  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,046,128.40	305,721,382.75
收到的税费返还		3,767,786.03	6,881,787.99
收到其他与经营活动有关的现金		10,795,825.56	8,140,500.68
经营活动现金流入小计		324,609,739.99	320,743,671.42
购买商品、接受劳务支付的现金		237,485,008.18	230,650,405.94
支付给职工及为职工支付的现金		44,007,336.97	53,411,062.17
支付的各项税费		4,650,905.29	6,005,971.31
支付其他与经营活动有关的现金		22,636,512.66	21,268,119.30
经营活动现金流出小计		308,779,763.10	311,335,558.72
经营活动产生的现金流量净额		15,829,976.89	9,408,112.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,500,683.75	49,054.08
取得投资收益收到的现金		5,894,035.32	7,424,799.41
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		17,394,719.07	7,473,853.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,133,755.63	16,277,787.95
投资支付的现金		50,438,500.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,572,255.63	36,277,787.95
投资活动产生的现金流量净额		-50,177,536.56	-28,803,934.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,350,172.46
支付其他与筹资活动有关的现金		3,238,140.00	9,252,941.38
筹资活动现金流出小计		3,238,140.00	13,603,113.84
筹资活动产生的现金流量净额		-3,238,140.00	-12,103,113.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		71,655,989.88	103,154,925.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		34,070,290.21	71,655,989.88

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  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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				90,617,475.01		-3,328,041.98	5,144,433.46	37,174,391.32		191,994,298.34		463,119,006.15	138,220,688.90	601,339,695.05	
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				90,617,475.01		-3,328,041.98	5,144,433.46	37,174,391.32		191,994,298.34		463,119,006.15	138,220,688.90	601,339,695.05	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							2,900,471.76	-750,273.32	297,691.96		11,133,495.76		13,581,386.16	10,656,063.83	24,237,449.99	
(一) 综合收益总额							2,900,471.76				11,431,187.72		14,331,659.48	12,682,262.33	27,013,921.81	
(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									297,691.96		-297,691.96							-1,780,085.56	-1,780,085.56
1. 提取盈余公积									297,691.96		-297,691.96								
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																		-1,780,085.56	-1,780,085.56
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																			

长春一东离合器股份有限公司2025年年度报告

6. 其他															
(五) 专项储备								-750,273.32					-750,273.32	-246,112.94	-996,386.26
1. 本期提取								3,387,047.90					3,387,047.90	1,194,952.20	4,582,000.10
2. 本期使用								4,137,321.22					4,137,321.22	1,441,065.14	5,578,386.36
(六) 其他															
四、本期末余额	141,516,450.00				90,617,475.01		-427,570.22	4,394,160.14	37,472,083.28			203,127,794.10	476,700,392.31	148,876,752.73	625,577,145.04

项目	2024 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		-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	
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		-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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,500,000.00		-624,402.46	-1,391,076.79			-7,566,693.45		-8,082,172.70	119,033.25	-7,963,139.45	
(一) 综合收益总额							-1,624,402.46				-2,321,199.95		-3,945,602.41	6,458,980.84	2,513,378.43	
(二) 所有者投入和减少资本					1,500,000.00								1,500,000.00		1,500,000.00	
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																

长春一东离合器股份有限公司2025年年度报告

4. 其他				1,500,000.00							1,500,000.00		1,500,000.00
(三) 利润分配											-4,245,493.50		-4,245,493.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,245,493.50		-4,245,493.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						1,000,000.00					-1,000,000.00		
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						1,000,000.00					-1,000,000.00		
6. 其他													
(五) 专项储备								-1,391,076.79			-1,391,076.79		-398,455.55
1. 本期提取								3,313,269.12			3,313,269.12		1,111,950.20
2. 本期使用								4,704,345.91			4,704,345.91		1,510,405.75
(六) 其他													
四、本期期末余额	141,516,450.00				90,617,475.01	-3,328,041.98	5,144,433.46	37,174,391.32		191,994,298.34	463,119,006.15	138,220,688.90	601,339,695.05

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

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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							

长春一东离合器股份有限公司2025年年度报告

一、上年年末余额	141,516,450.00				90,789,559.51			2,536,105.44	37,174,391.32	44,346,900.53	316,363,406.80
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				90,789,559.51			2,536,105.44	37,174,391.32	44,346,900.53	316,363,406.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-385,178.82	297,691.96	2,679,227.62	2,591,740.76
（一）综合收益总额										2,976,919.58	2,976,919.58
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									297,691.96	-297,691.96	
1. 提取盈余公积									297,691.96	-297,691.96	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								-385,178.82			-385,178.82
1. 本期提取								1,948,204.94			1,948,204.94
2. 本期使用								2,333,383.76			2,333,383.76
（六）其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				90,789,559.51			2,150,926.62	37,472,083.28	47,026,128.15	318,955,147.56

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
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	3,389,252.07	37,174,391.32	49,947,757.45	320,467,410.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,500,000.00		850,000.00	-853,146.63		-5,600,856.92	-4,104,003.55
（一）综合收益总额							-150,000.00			-355,363.42	-505,363.42
（二）所有者投入和减少资本					1,500,000.00						1,500,000.00
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					1,500,000.00						1,500,000.00
（三）利润分配										-4,245,493.50	-4,245,493.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,245,493.50	-4,245,493.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							1,000,000.00			-1,000,000.00	
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							1,000,000.00			-1,000,000.00	
6. 其他											
（五）专项储备								-853,146.63			-853,146.63
1. 本期提取								1,955,850.27			1,955,850.27

长春一东离合器股份有限公司2025年年度报告

2. 本期使用								2,808,996.90			2,808,996.90
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				90,789,559.51			2,536,105.44	37,174,391.32	44,346,900.53	316,363,406.80

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配件销售商，汽车零配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2026年4月23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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### 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折算。

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订协议，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。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

#### 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

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。

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“五、11、金融工具”。

**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摊销政策执行。

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√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	8-45	5.00	2.11-11.88
机器设备	年限平均法	12-18	5.00	5.28-7.92
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 固定资产处置

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

在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、 无形资产的计价方法

(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。

2、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	直线法	0
软件	3-10	直线法	0
非专利技术	5-10	直线法	0

3、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

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

1、研发支出的归集范围

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。

2、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。

3、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。

## 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

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

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。

#### 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“五、27、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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，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“五、11、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“五、11、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“五、34、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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、38、租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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“五、11、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“五、11、金融工具”。

## 39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该

资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 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

详见“重要事项”的“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”

## 41、 2025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

## 42、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%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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	20.00
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	25.00

### 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2025年10月28日下发的编号GR202522000336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2025-2028年，适用的企业所得税税率为15.00%。
- 4、本公司之子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司，依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。
- 5、本公司之子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司，依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

### 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	22,853,915.15	5,427,836.51
其他货币资金	69,125,913.43	79,197,296.62
存放财务公司存款	116,856,884.39	153,914,127.62
合计	208,836,712.97	238,539,260.75
其中：存放在境外的款项总额	22,726,560.30	5,379,127.67

### 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	6,704,593.56		/
其中：			
权益工具投资	6,704,593.56		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	6,704,593.56		/

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
银行承兑汇票	78,915,015.35	34,575,822.15
财务公司承兑汇票	20,436,283.39	35,323,922.04
商业承兑汇票	570,069.06	
合计	99,921,367.80	69,899,744.19

#### (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
银行承兑汇票	24,534,977.86
财务公司承兑汇票	12,025,117.97

合计	36,560,095.83
----	---------------

(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
银行承兑汇票		8,529,680.41
财务公司承兑汇票		1,732,863.23
合计		10,262,543.64

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	100,423,485.22	100	502,117.42	0.50	99,921,367.80	70,250,999.19	100	351,255.00	0.50	69,899,744.19
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,423,485.22	100	502,117.42	0.50	99,921,367.80	70,250,999.19	100	351,255.00	0.50	69,899,744.19
合计	100,423,485.22	/	502,117.42	/	99,921,367.80	70,250,999.19	/	351,255.00	/	69,899,744.19

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：按信用风险特征组合计提坏账准备

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 (%)
银行承兑汇票	79,311,573.21	396,557.86	0.50
财务公司承兑汇票	20,538,978.28	102,694.89	0.50
商业承兑汇票	572,933.73	2,864.67	0.50
合计	100,423,485.22	502,117.42	/

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

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	351,255.00	150,862.42				502,117.42
合计	351,255.00	150,862.42				502,117.42

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（含1年）	280,450,181.14	217,088,998.98
1年以内小计	280,450,181.14	217,088,998.98
1至2年	12,526,073.21	8,430,718.31
2至3年	2,526,910.97	1,195,066.07
3至4年	897,321.17	3,109,184.12
4至5年	2,370,342.80	223,133.81
5年以上	6,711,842.16	6,499,906.35
小计	305,482,671.45	236,547,007.64
减：坏账准备	20,656,695.37	21,662,695.78
合计	284,825,976.08	214,884,311.86

(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	17,141,216.45	5.61	14,240,041.05	83.07	2,901,175.40	38,397,260.95	16.23	14,806,792.57	38.56	23,590,468.38
其中：										
按组合计提坏账准备	288,341,455.00	94.39	6,416,654.32	2.23	281,924,800.68	198,149,746.69	83.77	6,855,903.21	3.46	191,293,843.48
其中：										
账龄组合	288,341,455.00	94.39	6,416,654.32	2.23	281,924,800.68	198,149,746.69	83.77	6,855,903.21	3.46	191,293,843.48
合计	305,482,671.45	/	20,656,695.37	/	284,825,976.08	236,547,007.64	/	21,662,695.78	/	214,884,311.86

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	927,201.13	927,201.13	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
衡水斑马汽车制造有限公司	1,261,232.62	1,261,232.62	100.00	诉讼
上汽红岩汽车有限公司	9,228,705.18	6,572,893.26	71.22	预计部分难以收回
成都大运汽车集团有限公司	4,191,117.34	4,191,117.34	100.00	预计全部难以收回
合计	17,141,216.45	14,240,041.05	83.07	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	279,702,775.14	146,234.75	0.05
1至2年	1,418,375.80	52,804.75	3.72
2至3年	1,115,476.63	182,358.69	16.35
3至4年	619,586.10	550,014.80	88.77
4至5年	260,053.15	260,053.15	100.00
5年以上	5,225,188.18	5,225,188.18	100.00
合计	288,341,455.00	6,416,654.32	/

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

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	6,855,903.21	-439,248.89				6,416,654.32
按单项计提坏账准备	14,806,792.57	6,532,185.37	7,098,936.89			14,240,041.05
合计	21,662,695.78	6,092,936.48	7,098,936.89			20,656,695.37

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一汽解放汽车有限公司	43,970,677.11	9,601.61	43,980,278.72	13.73	20,391.15
一汽解放青岛汽车有限公司	29,224,583.68		29,224,583.68	9.13	14,052.09
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	20,412,491.04	1,921,321.41	22,333,812.45	6.97	9,012.66
陕西重型汽车有限公司	30,135,037.68	660,000.00	30,795,037.68	9.62	32,274.10
中国重汽集团济宁商用车有限公司	25,494,988.28	2,000,000.00	27,494,988.28	8.59	27,673.81
合计	149,237,777.79	4,590,923.02	153,828,700.81	48.04	103,403.81

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	14,761,010.53	1,387,435.19	13,373,575.34	12,195,781.50	594,508.68	11,601,272.82
合计	14,761,010.53	1,387,435.19	13,373,575.34	12,195,781.50	594,508.68	11,601,272.82

### (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	1,284,718.28	8.70	1,284,718.28	100						
其中：										
按组合计提坏账准备	13,476,292.25	91.30	102,716.91	0.76	13,373,575.34	10,708,168.93	87.80	113,203.64	1.06	10,594,965.29
其中：										
账龄组合	13,476,292.25	91.30	102,716.91	0.76	13,373,575.34	10,708,168.93	87.80	113,203.64	1.06	10,594,965.29
合计	14,761,010.53	/	1,387,435.19	/	13,373,575.34	12,195,781.50	/	594,508.68	/	11,601,272.82

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
上汽红岩汽车有限公司	784,718.28	784,718.28	100.00	预计全部难以收回

成都大运汽车集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计全部难以收回
合计	1,284,718.28	1,284,718.28	100.00	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,791,428.30	8,950.49	0.07
1-2年	373,852.27	14,100.21	3.77
2-3年	200,639.20	9,550.73	4.76
3-4年	76,767.74	36,510.74	47.56
4-5年	30,725.71	30,725.71	100.00
5年以上	2,879.03	2,879.03	100.00
合计	13,476,292.25	102,716.91	/

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

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	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
账龄组合	113,203.64	-10,486.73				102,716.91	
单项组合	481,305.04	870,830.96	67,417.72			1,284,718.28	
合计	594,508.68	860,344.23	67,417.72			1,387,435.19	/

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	126,852,004.20	143,936,593.88
合计	126,852,004.20	143,936,593.88

**(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	66,539,185.44
合计	66,539,185.44

**(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

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	1,717,043.22	96.41	2,326,776.30	89.54
1至2年			197,420.00	7.60
2至3年			9,150.00	0.35
3年以上	64,000.00	3.59	65,272.20	2.51
合计	1,781,043.22	100.00	2,598,618.50	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	951,145.02	53.40
佛山市凯仕兰机械设备科技有限公司	247,175.00	13.88
北京恒和顿知识产权代理有限公司长春分公司	80,000.00	4.49
中国兵器工业集团人才研究中心	70,000.00	3.93
吉林省派恩斯知识产权服务有限公司	70,000.00	3.93
合计	1,418,320.02	79.63

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	1,580,960.33	1,528,725.61
合计	1,580,960.33	1,528,725.61

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

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

### (9). 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

### (10). 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

### (11). 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

### (12). 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

(13). 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(含1年)	1,504,168.45	1,524,361.58
1年以内小计	1,504,168.45	1,524,361.58
1至2年	118,066.00	
2至3年		91,580.00
3至4年	50,000.00	48,227.11
4至5年	48,227.11	100,400.00
5年以上	274,767.46	174,367.46
小计	1,995,229.02	1,938,936.15
减：坏账准备	414,268.69	410,210.54
合计	1,580,960.33	1,528,725.61

(14). 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	632,133.78	415,421.46
职工社保及公积金	1,029,790.53	1,105,409.28
备用金	86,255.03	314,098.79
其他	247,049.68	104,006.62
合计	1,995,229.02	1,938,936.15

(15). 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)	
2025年1月1日余额	15,675.22	220,167.86	174,367.46	410,210.54
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,598.99	-92,742.86	100,400.00	4,058.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	12,076.23	127,425.00	274,767.46	414,268.69

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

**(16). 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	410,210.54	4,058.15				414,268.69
合计	410,210.54	4,058.15				414,268.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(17). 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

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
职工社保及公积金	1,029,790.53	51.61	职工社保及公积金	1年以内	8,436.73
常州雷利电机科技有限公司	216,712.32	10.86	往来款	1年以内	1,386.32
北京纵坐标国际贸易有限公司	122,570.00	6.14	往来款	5年以上	122,570.00
跨越速运集团有限公司	100,000.00	5.01	往来款	1年以内	639.70
社牛（云南）企业管理服务有限公司	100,000.00	5.01	其他	1-2年	17,500.00
合计	1,569,072.85	78.63	/	/	150,532.75

**(19). 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	17,840,405.11	2,160,297.55	15,680,107.56	14,488,051.25	1,739,819.95	12,748,231.30
在产品	6,904,870.43	410,648.84	6,494,221.59	5,058,399.12	134,632.70	4,923,766.42
库存商品	139,708,437.04	7,676,431.59	132,032,005.45	152,211,972.85	5,928,591.61	146,283,381.24
周转材料	7,902.24		7,902.24	59,361.78		59,361.78
合计	164,461,614.82	10,247,377.98	154,214,236.84	171,817,785.00	7,803,044.26	164,014,740.74

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,739,819.95	1,178,588.20		758,110.60		2,160,297.55
在产品	134,632.70	391,525.30		115,509.16		410,648.84
库存商品	5,928,591.61	5,183,449.25		3,435,609.27		7,676,431.59
合计	7,803,044.26	6,753,562.75		4,309,229.03		10,247,377.98

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

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

**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	4,908,216.39	7,759,511.82
待摊取暖费	1,472,099.12	1,525,016.22
定期存款本金	120,935,069.38	50,000,000.00
应收利息	627,507.90	1,995,018.47
合计	127,942,892.79	61,279,546.51

**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

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

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

**(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

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

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	8,891,758.42	8,891,758.42
2.本期增加金额	434,907.85	434,907.85
(1) 计提或摊销	434,907.85	434,907.85
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	9,326,666.27	9,326,666.27
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	10,841,095.62	10,841,095.62
2.期初账面价值	11,276,003.47	11,276,003.47

(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	122,157,469.50	122,426,358.19
固定资产清理		
合计	122,157,469.50	122,426,358.19

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	195,510,401.83	1,954,021.42	14,185,310.48	336,931,871.66
2.本期增加金额	57,957.80	8,068,042.62	568,516.47	1,547,063.77	10,241,580.66
(1) 购置	57,957.80	7,555,455.00	556,193.76	144,487.58	8,314,094.14
(2) 汇率变动		512,587.62	12,322.71	1,402,576.19	1,927,486.52
3.本期减少金额		1,040,415.37		13,675.22	1,054,090.59
(1) 处置或报废		1,040,415.37		13,675.22	1,054,090.59
4.期末余额	125,340,095.73	202,538,029.08	2,522,537.89	15,718,699.03	346,119,361.73
二、累计折旧					
1.期初余额	60,518,086.39	142,117,369.73	1,823,456.70	9,330,558.85	213,789,471.67
2.本期增加金额	2,733,703.88	5,816,646.23	25,758.08	1,828,952.09	10,405,060.28
(1) 计提	2,733,703.88	5,805,941.39	25,758.08	802,728.34	9,368,131.69
(2) 汇率变动		10,704.84		1,026,223.75	1,036,928.59
3.本期减少金额		874,868.77		12,307.70	887,176.47
(1) 处置或报废		874,868.77		12,307.70	887,176.47

4.期末余额	63,251,790.27	147,059,147.19	1,849,214.78	11,147,203.24	223,307,355.48
三、减值准备					
1.期初余额		496,041.80		220,000.00	716,041.80
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		61,505.05			61,505.05
(1) 处置或报废		61,505.05			61,505.05
4.期末余额		434,536.75		220,000.00	654,536.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,088,305.46	55,044,345.14	673,323.11	4,351,495.79	122,157,469.50
2.期初账面价值	64,764,051.54	52,896,990.30	130,564.72	4,634,751.63	122,426,358.19

(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	1,737,800.00	
合计	1,737,800.00	

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
手动泵半自动化线改造项目	1,737,800.00		1,737,800.00			
合计	1,737,800.00		1,737,800.00			

(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
手动泵半自动化线改造项目	2,900,000.00		1,737,800.00			1,737,800.00	59.92	60.00				自筹
合计	2,900,000.00		1,737,800.00			1,737,800.00	/	/			/	/

(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

(5). 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	2,470,518.08	52,287,031.80	54,757,549.88
2.本期增加金额	635,253.36		635,253.36
—新增租赁	635,253.36		635,253.36
3.本期减少金额	2,470,518.08		2,470,518.08
—处置	2,470,518.08		2,470,518.08
4.期末余额	635,253.36	52,287,031.80	52,922,285.16
二、累计折旧			
1.期初余额	1,771,586.70	44,290,424.08	46,062,010.78
2.本期增加金额	422,465.21	4,968,316.77	5,390,781.98
(1) 计提	422,465.21	4,968,316.77	5,390,781.98
3.本期减少金额	2,099,940.31		2,099,940.31
(1) 处置	2,099,940.31		2,099,940.31
4.期末余额	94,111.60	49,258,740.85	49,352,852.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	541,141.76	3,028,290.95	3,569,432.71
2.期初账面价值	698,931.38	7,996,607.72	8,695,539.10

(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	14,043,123.60	11,740,430.35	42,965,635.94	68,749,189.89
2.本期增加金额	933,962.27		19,764,074.80	20,698,037.07
(1) 购置	933,962.27			933,962.27
(2) 内部研发			19,764,074.80	19,764,074.80
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	14,977,085.87	11,740,430.35	62,729,710.74	89,447,226.96
二、累计摊销				
1.期初余额	9,543,666.60	3,987,868.96	29,686,130.94	43,217,666.50
2.本期增加金额	954,706.18	242,070.72	4,684,434.17	5,881,211.07
(1) 计提	954,706.18	242,070.72	4,684,434.17	5,881,211.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	10,498,372.78	4,229,939.68	34,370,565.11	49,098,877.57
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	4,478,713.09	7,510,490.67	28,359,145.63	40,348,349.39
2.期初账面价值	4,499,457.00	7,752,561.39	13,279,505.00	25,531,523.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是70.13%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 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	1,208,046.13	1,208,046.13	1,800,299.77		615,792.49
合计	1,208,046.13	1,208,046.13	1,800,299.77		615,792.49

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	33,862,431.40	5,079,364.71	31,537,756.06	4,730,663.41
预计负债-质量保证	8,125,515.89	1,218,827.38	3,388,086.49	508,212.97
暂估运费及仓储费	10,270,352.97	1,855,078.16	10,788,255.75	1,946,189.23
可抵扣亏损	155,348,506.22	23,302,275.92	160,028,071.07	24,004,210.66
其他	6,016,197.23	902,429.58	5,044,833.06	756,724.96
租赁负债	2,086,573.63	312,986.04	11,009,020.37	1,651,353.06
交易性金融资产公允价值变动	2,474,314.29	371,147.14		
合计	218,183,891.63	33,042,108.93	221,796,022.80	33,597,354.29

(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价基础	3,963,792.60	990,948.15	4,243,759.35	848,751.87
使用权资产	5,049,065.55	757,359.83	13,327,644.78	1,999,146.73
合计	9,012,858.15	1,748,307.98	17,571,404.13	2,847,898.60

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	757,359.83	32,284,749.10	1,999,146.73	31,598,207.56
递延所得税负债	757,359.83	990,948.15	1,999,146.73	848,751.87

(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	1,670,431.10		1,670,431.10	4,311,855.52		4,311,855.52
预付工程款				833,356.01		833,356.01
合计	1,670,431.10		1,670,431.10	5,145,211.53		5,145,211.53

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	69,125,913.43	69,125,913.43	其他	票据保证金、冻结	79,197,296.62	79,197,296.62	其他	票据保证金、冻结
应收票据	36,560,095.83	36,377,295.35	质押	票据质押	14,064,217.47	13,993,896.38	质押	票据质押
应收款项融资	66,539,185.44	66,539,185.44	质押	票据质押	61,324,714.94	61,324,714.94	质押	票据质押
合计	172,225,194.70	172,042,394.22	/	/	154,586,229.03	154,515,907.94	/	/

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
银行承兑汇票	240,318,898.94	199,975,616.58
财务公司承兑汇票		219,560.72
合计	240,318,898.94	200,195,177.30

**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	251,677,396.83	187,430,554.62
应付其他	21,367,722.00	18,709,604.98
合计	273,045,118.83	206,140,159.60

**(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
预收商品款	8,865,500.71	8,797,703.60
合计	8,865,500.71	8,797,703.60

#### (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	1,614,586.46	87,686,081.18	82,023,506.76	7,277,160.88
二、离职后福利-设定提存计划	175,552.79	9,198,926.30	9,200,288.52	174,190.57
三、辞退福利		627,444.14	627,444.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,790,139.25	97,512,451.62	91,851,239.42	7,451,351.45

#### (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	492,652.00	69,855,445.66	64,205,163.66	6,142,934.00
二、职工福利费		5,105,678.73	5,105,678.73	
三、社会保险费	75,109.23	5,156,421.01	5,224,255.03	7,275.21
其中：医疗保险费	75,109.23	4,843,269.73	4,911,103.75	7,275.21
工伤保险费		313,151.28	313,151.28	
生育保险费				
四、住房公积金	79,445.00	5,563,881.52	5,566,163.52	77,163.00
五、工会经费和职工教育经费	967,380.23	2,004,654.26	1,922,245.82	1,049,788.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,614,586.46	87,686,081.18	82,023,506.76	7,277,160.88

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	167,576.03	8,829,723.29	8,831,028.41	166,270.91
失业保险费	7,976.76	369,203.01	369,260.11	7,919.66
合计	175,552.79	9,198,926.30	9,200,288.52	174,190.57

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	1,679,169.99	161,357.93
水利基金	41,527.38	41,128.69
企业所得税	1,203,616.22	110,794.98
个人所得税	298,845.57	108,100.91
城市维护建设税	39,016.75	11,063.10
环保税	548.24	2,382.66
印花税	62,079.13	76,110.35
教育费附加	27,869.12	7,902.22
合计	3,352,672.40	518,840.84

#### 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	5,934,127.35	9,266,477.56
其他应付款	40,757,535.94	40,203,975.44
合计	46,691,663.29	49,470,453.00

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	5,934,127.35	9,266,477.56
合计	5,934,127.35	9,266,477.56

#### (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	35,514,181.79	31,090,354.59
物流运输费		1,652,666.49
应付工程及设备款		2,013,807.58
代扣代缴款项	1,824,992.18	1,825,296.81
其他	3,418,361.97	3,621,849.97
合计	40,757,535.94	40,203,975.44

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	26,098,750.94	未结算
合计	26,098,750.94	/

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
一年内到期的租赁负债	279,709.74	6,052,997.13
一年内到期的预计负债	7,933,360.95	
合计	8,213,070.69	6,052,997.13

#### 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	1,152,515.09	1,143,701.47
未终止确认票据	10,262,543.64	12,740,792.93
未终止确认应收账款	860,000.00	13,241,782.14
合计	12,275,058.73	27,126,276.54

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	509,779.83	6,100,379.39
减：未确认的融资费用	14,433.68	47,382.26
重分类至一年内到期的非流动负债	279,709.74	6,052,997.13
合计	215,636.41	

**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

(2). 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

(1). 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	8,125,515.89	3,388,086.49
减：一年内到期部分	7,933,360.95	
合计	192,154.94	3,388,086.49

**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
与资产相关政府补助	35,237,379.75	2,229,400.00	2,291,928.60	35,174,851.15	
合计	35,237,379.75	2,229,400.00	2,291,928.60	35,174,851.15	/

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	3,327,641.19			3,327,641.19
合计	90,617,475.01			90,617,475.01

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						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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								
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	-3,328,041.98	5,687,199.52				2,900,471.76	2,786,727.76	-427,570.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	-3,328,041.98	5,687,199.52				2,900,471.76	2,786,727.76	-427,570.22
其他综合收益合计	-3,328,041.98	5,687,199.52				2,900,471.76	2,786,727.76	-427,570.22

### 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	5,144,433.46	3,387,047.90	4,137,321.22	4,394,160.14
合计	5,144,433.46	3,387,047.90	4,137,321.22	4,394,160.14

### 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	37,174,391.32	297,691.96		37,472,083.28
合计	37,174,391.32	297,691.96		37,472,083.28

### 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	191,994,298.34	199,560,991.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	191,994,298.34	199,560,991.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,431,187.72	-2,321,199.95
减：提取法定盈余公积	297,691.96	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,245,493.50
其他综合收益转入		1,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,127,794.10	191,994,298.34

### 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	753,806,926.75	633,296,579.40	680,759,225.38	575,015,824.61
其他业务	12,350,729.81	8,594,749.89	9,537,247.44	8,039,199.99
合计	766,157,656.56	641,891,329.29	690,296,472.82	583,055,024.60

(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	997,040.55	210,911.97
房产税	1,547,595.99	1,559,121.96
教育费附加	609,122.56	90,390.86
土地使用税	703,311.52	728,463.44
地方教育费附加	103,049.28	60,260.56
水利建设基金	329,397.30	403,145.23
车船使用税	3,941.68	4,841.68
其他	431,544.07	660,871.75
合计	4,725,002.95	3,718,007.45

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,376,093.46	10,139,233.80
仓储保管费	9,075,981.59	6,585,226.76
差旅费	2,940,456.54	3,076,767.94
办公费	44,144.54	130,825.61
其他	2,901,218.99	3,736,475.20
合计	26,337,895.12	23,668,529.31

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	38,147,834.10	34,044,295.11

无形资产摊销	5,750,158.07	2,232,153.03
折旧费	1,795,348.94	2,493,075.88
办公、差旅及咨询费	2,525,096.85	1,860,451.29
修理、排污及运输费	1,689,967.91	1,832,563.93
业务招待费	590,412.80	753,973.86
其他	7,630,932.24	4,898,344.48
合计	58,129,750.91	48,114,857.58

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	7,188,985.95	6,594,163.64
工资费及劳务费	7,326,582.02	6,956,939.22
试验费	1,023,946.77	453,617.96
固定资产折旧	1,573,802.33	1,915,724.92
其他	2,161,482.52	7,976,439.57
合计	19,274,799.59	23,896,885.31

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	83,769.56	957,327.65
其中：租赁负债利息费用	50,862.83	166,995.50
减：利息收入	4,214,921.83	5,766,416.60
汇兑损益	-5,069,935.58	2,058,831.61
其他	106,083.39	90,567.85
合计	-9,095,004.46	-2,659,689.49

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	7,609,084.19	3,773,080.31
进项税加计抵减	2,125,590.90	6,831,536.46
代扣个人所得税手续费	28,942.20	20,183.93
合计	9,763,617.29	10,624,800.70

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,908.28	5,353.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-255,032.75	
合计	-127,124.47	5,353.02

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	-2,308,187.25	
合计	-2,308,187.25	

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	150,862.42	-236,101.91
应收账款坏账损失	-1,006,000.41	12,174,452.84
其他应收款坏账损失	4,058.15	-108,620.90
合计	-851,079.84	11,829,730.03

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	792,926.51	461,999.82
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,753,562.75	4,451,276.57
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	7,546,489.26	4,913,276.39

**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	-15,001.99	34,967.73
使用权资产处置	422,412.15	-179,727.99
合计	407,410.16	-144,760.26

**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
核销无需支付的款项		1,882,735.25	
其他	93,481.19	413,887.37	93,481.19
罚款收入	394,014.13		394,014.13
合计	487,495.32	2,296,622.62	487,495.32

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
赔偿金、违约金及罚款支出	160,791.76	20,293.17	160,791.76
其他	739.93	39.01	739.93
捐赠支出		200,000.00	
合计	161,531.69	220,332.18	161,531.69

**76、 所得税费用**

**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,477,776.07	4,592,514.93
递延所得税费用	-544,345.26	-3,825,343.03
合计	4,933,430.81	767,171.90

**(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	26,260,153.10

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,939,022.97
子公司适用不同税率的影响	1,185,346.16
调整以前期间所得税的影响	259,089.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,285,671.06
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	
研发及残疾人加计扣除	-2,735,698.84
所得税费用	4,933,430.81

其他说明：

适用 不适用

### 77、 其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

### 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
政府补助	7,546,555.59	4,783,298.61
利息收入	5,582,432.40	3,771,398.13
其他	5,122,589.82	2,798,022.58
合计	18,251,577.81	11,352,719.32

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	38,875,920.01	38,196,849.61
合计	38,875,920.01	38,196,849.61

#### 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

**(2). 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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团有限公司科技开发费		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

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	3,238,140.00	9,252,941.38
合计	3,238,140.00	9,252,941.38

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(3). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**79、 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,326,722.29	5,554,363.64
加：资产减值准备	7,546,489.26	4,913,276.39
信用减值损失	-851,079.84	11,829,730.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,803,039.54	13,739,042.34
使用权资产摊销	5,390,781.98	6,771,946.24
无形资产摊销	5,881,211.07	7,498,718.10
长期待摊费用摊销	1,800,299.77	503,949.68
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）	-407,410.16	144,760.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,308,187.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,986,166.02	3,016,159.26
投资损失（收益以“-”号填列）	127,124.47	-5,353.02

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-686,541.54	-4,046,176.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	142,196.28	370,833.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,356,170.18	18,159,327.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,930,932.87	19,706,781.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,270,395.14	-25,722,367.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,090,486.80	62,434,991.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	139,710,799.54	159,341,964.13
减：现金的期初余额	159,341,964.13	187,822,002.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,631,164.59	-28,480,038.04

(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	139,710,799.54	159,341,964.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	139,710,799.54	159,341,964.13
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	139,710,799.54	159,341,964.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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			22,726,560.30
其中：卢布	257,963,227.01	0.0881	22,726,560.30
应收账款			25,617,339.39
其中：卢布	290,775,702.50	0.0881	25,617,339.39
应付账款			46,790,469.15
其中：卢布	531,106,346.77	0.0881	46,790,469.15

**(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、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	18,886,072.67	18,830,461.17
材料费	10,192,719.13	9,375,043.36
固定资产折旧	1,725,872.05	1,915,724.92
试验费	2,319,004.31	947,289.85
其他	2,278,837.73	8,045,747.16
合计	35,402,505.89	39,114,266.46
其中：费用化研发支出	19,274,799.59	23,896,885.31
资本化研发支出	16,127,706.30	15,217,381.15

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	确认为无形资产	
智能/AMT 离合器项目	10,177,514.15	4,110,291.97	14,287,806.12	
扭转减振器项目	986,900.14	3,601,072.80		4,587,972.94
AMT 控制系统	11,988,751.29	4,404,532.67		16,393,283.96
AMT 换挡系统	1,162,623.19	1,318,157.33	2,480,780.52	
东风 D600 项目	2,426,167.42	569,320.74	2,995,488.16	
竖置电液缸项目		2,124,330.79		2,124,330.79
合计	26,741,956.19	16,127,706.30	19,764,074.80	23,105,587.69

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	
一东四环	沈阳市	1,910 万人民币	沈阳市	汽车零部件制造	51.00		设立
一东零部件	长春市	126.5 万美元	长春市	汽车零部件制造	56.00		设立
海外子公司	海外叶拉布加地区	8,000 万卢布	海外叶拉布加地区	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
一东四环	49.00	134,724.72	712,435.77	13,364,665.29
一东零部件	44.00	5,636,021.69	1,067,649.79	120,379,549.22
海外子公司	49.00	4,124,788.16		15,132,538.21

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
一东四环	41,676,065.82	4,604,577.99	46,280,643.81	18,813,661.75	192,154.94	19,005,816.69	36,408,105.38	4,911,322.23	41,319,427.61	12,729,702.12	592,262.77	13,321,964.89
一东零部件	508,693,145.95	36,699,004.79	545,392,150.74	269,070,717.62	2,731,548.52	271,802,266.14	462,544,559.77	38,624,128.49	501,168,688.26	232,511,508.51	4,382,384.56	236,893,893.07
海外子公司	74,624,189.91	4,039,958.44	78,664,148.35	46,790,469.15	990,948.15	47,781,417.30	51,418,603.94	4,029,209.90	55,447,813.84	37,821,465.47	848,751.87	38,670,217.34

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
一东四环	49,338,546.09	274,948.40	274,948.40	7,704,549.95	60,478,074.59	1,615,500.61	1,615,500.61	1,918,776.97
一东零部件	348,218,385.61	12,809,140.20	12,809,140.20	39,381,704.67	320,859,427.09	6,740,213.30	6,740,213.30	45,192,064.64
海外子公司	75,531,283.07	8,417,935.03	14,105,134.55	17,796,580.99	78,808,591.32	8,404,641.71	5,513,656.50	9,538,362.77

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,237,379.75	2,229,400.00		2,291,928.60		35,174,851.15	与资产相关政府补助
合计	35,237,379.75	2,229,400.00		2,291,928.60		35,174,851.15	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,291,928.60	1,695,081.70
与收益相关	5,317,155.59	2,077,998.61
合计	7,609,084.19	3,773,080.31

## 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 48.04%（2024年：42.22%）；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 78.63%（2024年：46.66%）。

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	6,704,593.56			6,704,593.56
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,704,593.56			6,704,593.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,704,593.56			6,704,593.56
(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		126,852,004.20		126,852,004.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,704,593.56	126,852,004.20		133,556,597.76
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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 (万元)	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、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

本公司子公司的情况详见本附注“十、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
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
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
一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	本公司少数股东之母公司控制的企业
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
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
吉林大华机械制造有限公司	与本公司受同一母公司控制
山东蓬翔汽车有限公司	与本公司受同一母公司控制
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
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
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
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
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
中兵节能环保集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国兵器工业规划研究院	与本公司同受最终控制方控制
北方科技信息研究所	与本公司同受最终控制方控制
北京北方易尚会议中心有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北方至信人力资源评价（北京）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
中国兵器工业档案馆	与本公司同受最终控制方控制
北京燕岭宾馆有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京易尚诺林大酒店有限责任公司	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
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
重庆铁马变速箱有限公司	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
中国北方发动机研究所	与本公司同受最终控制方控制
兵工财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
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
江麓机电集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
海外商用车客户	子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
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

## 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	26,105,574.19			20,793,594.51

吉林东光集团有限公司	园区管理费等	2,195,327.95			1,787,515.63
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费				212,535.68
长春亚大汽车零部件制造有限公司	采购材料	700,600.56			310,852.74
中国兵工物资集团有限公司	采购材料、设备	83,876.90			130,457.87
辽沈工业集团有限公司	检定费	283.02			1,396.23
中国兵器工业集团人才研究中心	培训费	92,505.21			46,748.87
吉林大华机械制造有限公司	采购材料	34,467.16			68,791.08
吉林江机特种工业有限公司	检测费	800.00			78,993.02
中国兵器工业新技术推广研究所	管理费				2,264.15
北京北方华宇科技发展有限公司	会议费	53,271.70			5,756.00
中兵节能环保集团有限公司	培训费				2,433.96
中国兵器工业规划研究院	培训费	3,207.55			3,301.89
北方科技信息研究所	培训费	1,132.07			4,056.60
北京北方易尚会议中心有限公司	培训住宿费	18,950.00			424.53
北方至信人力资源评价（北京）有限公司	培训费				9,056.60
北奔重型汽车集团有限公司	会议费				3,018.87
中国兵器工业档案馆	材料费	5,850.00			1,179.25
北京燕岭宾馆有限公司	培训住宿费	6,331.13			
北京易尚诺林大酒店有限责任公司	培训住宿费	1,034.53			
东北工业集团有限公司	采购软件及服务	160,377.36			
重庆铁马工业集团有限公司	会议费	1,324.53			

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	126,668,929.38	103,695,864.03
一汽解放青岛汽车有限公司	汽车零部件	88,143,841.62	81,694,665.99
海外商用车客户	汽车零部件	53,870,624.27	57,268,890.68
内蒙古第一机械集团股份有限公司	汽车零部件	3,336,386.64	2,551,047.45
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	2,260,971.69	4,020,846.31
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	汽车零部件	1,607,758.37	1,306,715.36
山东蓬翔汽车有限公司	汽车零部件	375,336.19	640,146.95
吉林大华机械制造有限公司	销售材料、加工费、 电费等	2,070,410.79	1,900,208.15
重庆铁马变速箱有限公司	汽车零部件	1,160,000.00	990,000.00
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	汽车零部件		212,031.13
韩国东进精工株式会社	销售材料	2,832,037.08	1,912,731.60
山西柴油机工业有限责任公司	汽车零部件	223,008.84	
中国北方发动机研究所	汽车零部件	279,646.02	
重庆铁马工业集团有限公司	汽车零部件	1,642,283.18	

东北工业集团有限公司	技术服务费	127,984.64	
------------	-------	------------	--

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	2,064,373.94	2,064,373.94
吉林大华机械制造有限公司	设备租赁	1,130,388.78	1,130,388.78
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	房屋租赁		73,725.14
吉林东光集团有限公司	车辆租赁	29,498.52	34,414.95

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
吉林东光集团有限公司	机器租赁			3,000,000.00	31,638.83				7,500,000.00	63,092.28	
吉林大华机械制造有限公司	设备、辅具									8,368.35	
成都东光大华机械制造有限公司	厂房、设备租赁									46,575.73	

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：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	2,539,328.23	3,809,975.84

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 关联方存款

单位：元

关联方	关联交易内容	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	存款	237,791,953.77	203,914,127.62

(2) 利息收入与利息支出

单位：元

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	2,212,716.64	3,426,670.06

(3) 关联方承兑汇票

单位：元

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	219,560.72		219,560.72	

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	504,375.62	375.98	1,289,056.92	2,027.90
	北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司			13,896.22	13,896.22
	吉林大华机械制造有限公司	3,023,009.29	3,023.01	3,063,162.37	3,063.16
	内蒙古第一机械集团股份有限公司	956,979.82	956.98	2,363,718.45	2,363.72
	山东蓬翔汽车有限公司	1,164,938.96	104,932.91	934,220.39	9,549.53
	一汽吉林汽车有限公司	24,376.80	14,922.25	24,376.80	6,444.09
	一汽解放汽车有限公司	43,364,179.03	19,775.05	22,882,720.50	48,253.04
	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	606,498.08	606.50	453,209.38	453.21
	一汽解放青岛汽车有限公司	29,224,583.68	14,052.09	22,353,873.04	47,116.74
	重庆铁马工业集团有限公司	391,140.00	391.14	15,360.00	622.08
	海外商用车客户"	18,384,162.55		12,486,668.24	
	一汽解放大连柴油机有限公司	1,266.45	534.55	1,266.45	231.61
	吉林省绪成机械进出口有限责任公司			600,000.00	24,300.00
	重庆铁马变速箱有限公司	329,500.00	329.50	1,118,700.00	1,118.70
	山西柴油机工业有限责任公司			358,000.00	14,499.00
	中国北方发动机研究所	9,000.00	9.00		
	韩国东进精工株式会社	321,903.00	74.37		
应收票据					
	内蒙古第一机械集团股份有限公司	4,790,000.00	23,950.00	3,118,000.00	15,590.00
	北奔重型汽车集团有限公司	210,000.00	1,050.00	1,060,000.00	5,300.00
	一汽解放汽车有限公司	13,800,290.10	69,001.46	1,842,502.41	9,212.51
	一汽解放青岛汽车有限公司	21,617,635.47	108,088.18	7,218,429.94	36,092.15
	重庆铁马变速箱有限公司	1,000,000.00	5,000.00	230,000.00	1,150.00
	山东蓬翔汽车有限公司	173,600.00	868.00		
	中国北方发动机研究所	158,200.00	791.00		
	重庆铁马工业集团有限公司	1,440,000.00	7,200.00		
应收款项融资					
	一汽解放汽车有限公司	44,201,193.23		58,780,506.33	
	一汽解放青岛汽车有限公司	12,291,783.89		37,198,218.24	
	北奔重型汽车集团有限公司	1,170,883.68		1,137,000.00	
	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	1,087,537.07		913,099.82	
	吉林大华机械制造有限公司	2,943,483.62		2,050,000.00	
	重庆铁马变速箱有限公司			30,300.00	
	一汽解放大连柴油机有限公司			18,203.30	
	内蒙古第一机械集团股份有限公司			1,270,000.00	
预付款项					
	北京北方华宇科技发展有限公司	2,830.19			
	中国兵器工业集团人才研究中心	70,000.00		679.00	
其他流动资产					

	兵工财务有限责任公司	121,502,455.20		51,932,575.64	
合同资产					
	北奔重型汽车集团有限公司	207,003.43	120.04	277,091.34	584.07
	一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	9,601.61	9.60	5,835.84	5.84

(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	16,110,345.23	8,949,987.57
	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	178,352.59	178,352.59
	韩国东进精工株式会社	50,376.05	50,376.05
	吉林大华机械制造有限公司	147,443.46	113,810.64
	吉林东光集团有限公司		1,436,698.11
	长春亚大汽车零部件制造有限公司	842,903.22	
应付票据			
	青岛东进电机有限公司	10,740,000.00	6,061,535.03
	长春亚大汽车零部件制造有限公司	41,127.19	211,144.91
其他应付款			
	吉林东光集团有限公司	35,430,528.52	31,090,354.59
	东北工业集团有限公司	76,000.00	76,000.00
	中国兵器工业集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	吉林大华机械制造有限公司	83,653.27	
应付股利			
	韩国东进精工株式会社	5,934,127.35	9,266,477.56
合同负债			
	江麓机电集团有限公司	21,919.91	21,919.91
	中国北方发动机研究所		60,000.00
	一汽贸易总公司	114,248.79	114,248.79
一年内到期的租赁负债余额			
	吉林东光集团有限公司		6,052,997.13

(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

#### (1). 明细情况

适用 不适用

#### (2). 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

1、2026年1月，一汽股权投资（天津）有限公司因经营发展资金需要，通过集中竞价交易和大宗交易方式减持公司1,415,100股，占公司目前总股本的1%。本次权益变动后，一汽股权投资（天津）有限公司持有本公司股份比例从20.50%减少到19.50%。

2、2026年2月，一汽股权投资（天津）有限公司因补充经营发展资金需要，拟通过集中竞价交易和大宗交易方式减持公司股份合计不超过4,245,493股，即不超过公司总股本的3%。

3、2026年3月11日收到公司股东一汽股权投资（天津）有限公司《关于减持贵公司股份进展的告知函》，一汽股权投资（天津）有限公司于2026年3月6日至2026年3月10日期间通过集中竞价交易方式累计减持公司股份916,200股，其持股比例由19.50%减至18.85%。

4、2026年3月13日收到公司股东一汽股权投资（天津）有限公司《关于减持贵公司股份进展的告知函》，一汽股权投资（天津）有限公司2026年3月11日至2026年3月12日期间通过集中竞价和大宗交易方式累计减持公司股份2,712,900股，其持股比例由18.85%减至16.93%。

## 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	5,660,658.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,660,658.00

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“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”

### 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（含1年）	155,369,624.51	138,319,257.97
1年以内小计	155,369,624.51	138,319,257.97
1至2年	6,284,195.62	5,424,317.93
2至3年	2,126,078.53	562,552.13
3至4年	400,375.95	542,655.58
4至5年	366,707.98	223,133.81
5年以上	6,711,842.16	6,499,906.35
小计	171,258,824.75	151,571,823.77
减：坏账准备	14,434,907.29	12,699,229.91
合计	156,823,917.46	138,872,593.86

(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	9,013,364.86	5.26	8,768,001.38	97.28	245,363.48	17,626,686.26	11.63	7,141,079.28	40.51	10,485,606.98
其中:										
按组合计提坏账准备	162,245,459.89	94.74	5,666,905.91	3.49	156,578,553.98	133,945,137.51	88.37	5,558,150.63	4.15	128,386,986.88
其中:										
账龄组合	162,245,459.89	94.74	5,666,905.91	3.49	156,578,553.98	133,945,137.51	88.37	5,558,150.63	4.15	128,386,986.88
合计	171,258,824.75	/	14,434,907.29	/	156,823,917.46	151,571,823.77	/	12,699,229.91	/	138,872,593.86

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	432,819.55	432,819.55	100.00	破产清算
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
上汽红岩汽车有限公司	4,112,519.62	4,112,519.62	100.00	预计全部难以收回
成都大运汽车集团有限公司	2,935,065.51	2,935,065.51	100.00	预计全部难以收回
合计	9,013,364.86	8,768,001.38	97.28	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	154,945,470.87	154,945.48	0.10
1至2年	1,215,455.74	48,132.05	3.96
2至3年	714,644.19	163,510.59	22.88
3至4年	132,668.38	63,097.08	47.56
4至5年	12,032.53	12,032.53	100.00

5年以上	5,225,188.18	5,225,188.18	100.00
合计	162,245,459.89	5,666,905.91	/

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

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	7,141,079.28	4,984,143.57	3,357,221.47			8,768,001.38
组合计提	5,558,150.63	108,755.28				5,666,905.91
合计	12,699,229.91	5,092,898.85	3,357,221.47			14,434,907.29

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海外子公司	44,154,947.64		44,154,947.64	24.42	44,154.95
中国重汽集团济宁商用车有限公司	25,491,102.66	2,000,000.00	27,491,102.66	15.21	27,491.10
重汽(济南)车桥有限公司	19,684,721.41	1,104,164.99	20,788,886.40	11.50	20,788.88
一汽解放汽车有限公司	13,294,180.33	9,601.61	13,303,781.94	7.36	13,303.78
一汽解放青岛汽车有限公司	9,493,503.01		9,493,503.01	5.25	9,493.50
合计	112,118,455.05	3,113,766.60	115,232,221.65	63.74	115,232.21

其他说明：  
适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,552,525.71	11,793,698.71
其他应收款	412,789.38	627,980.19
合计	7,965,315.09	12,421,678.90

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**

**(7). 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	7,552,525.71	11,793,698.71
合计	7,552,525.71	11,793,698.71

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 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

**(10). 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

**(11). 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

(12). 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

(13). 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(含1年)	411,610.69	612,484.05
1年以内小计	411,610.69	612,484.05
1至2年	18,066.00	
2至3年		91,580.00
3至4年	50,000.00	11,099.03
4至5年	11,099.03	100,400.00
5年以上	274,767.46	174,367.46
小计	765,543.18	989,930.54
减: 坏账准备	352,753.80	361,950.35
合计	412,789.38	627,980.19

(14). 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
备用金	29,165.03	249,218.79
其他	99,921.60	64,649.64
往来款	325,421.46	315,421.46
职工社保及公积金	311,035.09	360,640.65
合计	765,543.18	989,930.54

(15). 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)	
2025年1月1日余额	4,543.11	183,039.78	174,367.46	361,950.35

2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	646.31	-110,242.86	100,400.00	-9,196.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,189.42	72,796.92	274,767.46	352,753.80

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

**(16). 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	361,950.35	-9,196.55				352,753.80
合计	361,950.35	-9,196.55				352,753.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(17). 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

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
职工社保及公积金	311,035.09	40.63	职工社保及公积金	1年以内	3,838.81
北京纵坐标国际贸易有限公司	122,570.00	16.01	往来款	5年以上	122,570.00
长春市瑞德升工业控制技术有限公司	95,400.00	12.46	往来款	5年以上	95,400.00
临工重机股份有限公司	50,000.00	6.53	往来款	3-4年	50,000.00
王亚峰	20,000.00	2.61	备用金	5年以上	20,000.00
合计	599,005.09	78.24	/	/	291,808.81

(19). 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(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一东四环	9,745,824.00						9,745,824.00	
一东零部件	5,843,851.38						5,843,851.38	
海外子公司	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	352,422,963.84	296,156,428.26	331,695,208.91	289,097,058.33
其他业务	13,205,663.15	5,608,718.49	12,049,620.62	6,728,000.23
合计	365,628,626.99	301,765,146.75	343,744,829.53	295,825,058.56

(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	2,100,341.78	7,312,591.34
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,908.28	5,353.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-312,049.44	
合计	1,916,200.62	7,317,944.36

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	-15,001.99	
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	7,609,084.19	
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	-2,180,278.97	
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	7,166,354.61	
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	-255,032.75	
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	325,963.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,195,033.90	
少数股东权益影响额（税后）	2,689,041.77	
合计	8,767,013.05	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.0808	0.0808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.0188	0.0188

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：2026年4月25日

修订信息

适用 不适用