



同心传动

NEEQ : 833454

河南同心传动股份有限公司

Henan Tongxin Transmission Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈红凯、主管会计工作负责人李宏杰及会计机构负责人（会计主管人员）李宏杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济增速下滑引致经营业绩下降的风险	公司所生产的传动轴产品按承重能力可划分为轻型、中型、重型三大系列，按产品的用途可划分为商用车传动轴、工程机械传动轴、石油和轨道等行业特种车辆传动轴等，如果全球经济和中国经济增速放缓，将导致下游汽车行业业绩下滑，从而减少市场对传动轴产品的需求，进而导致公司经营业绩下降。另外，公司的下游行业主要包括商用车、工程机械、轨道交通等，下游客户的需求发生变动也会相应的导致公司业绩发生波动。
产品质量风险	公司主要产品为非等速传动轴总成及其相关零部件，属于汽车传动系统重要部件，产品的稳定可靠情况会直接影响汽车运行的状况。公司产品型号较多、质量管理难度大，若因为公司生产管理、质量控制等方面发生重大失误造成质量问题，公司将面临重大索赔而导致巨大损失的风险；公司若出现重大产品质量问题将导致公司品牌形象受损、销售受阻的风险。
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人陈红凯和刘倩夫妇合计持有公司 58.99%的股份，对公司具有较强的控制力。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

原材料价格波动的风险	<p>公司生产经营所需的主要原材料为钢材（圆钢、钢管）、毛坯件、万向节和橡胶支撑，原材料成本占生产成本的比重较大，主要原材料的价格变化对公司毛利率水平以及生产经营有重要影响。如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格出现异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期期末，公司应收账款余额相对较大，为 4,917.91 万元，占流动资产的比例为 22.90%，公司应收账款账龄较短，各期末账龄在 1 年以内的应收账款占比为 99.42%。</p> <p>若下游行业发生重大不利变化，客户现金流紧张、合作关系恶化，可能导致公司应收账款无法收回形成坏账，对公司财务状况、经营业绩和现金流量均造成重大不利影响。</p>
募集资金运用的风险	<p>募集资金投资项目需要一定时间的建设期，项目实施过程中，若固定资产投资、市场环境、市场竞争等方面出现重大变化，可能会对募集资金投资项目的实施效果产生较大的负面影响，导致募集资金投资项目实际效益低于预期；募集资金投资项目建成投产后，经济效益全部体现亦需要一定的时间阶段，因此，在募集资金投资项目建设期内及项目建成投产后的早期阶段，公司净利润的增长幅度可能会低于本次公开发行完成后净资产规模的增长幅度，公司净资产收益率存在下降的风险。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情加剧的风险	<p>2022 年上半年，许昌发生了禹州、许昌市中心城区、长葛等 3 次规模较大的疫情，公司的采购、生产、物流、发运等均受到了不同程度的影响；另外部分客户（如陕汽商用车、郑州宇通、徐州徐工、吉林绪成进出口公司等）所在地也发生了较大疫情，造成客户装车量减少，从而导致了公司上半年销售收入下滑 29.64%。若国内、国外疫情进一步持续、反复或加剧，将对公司未来生产经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2022 年公司所在地发生了 3 次较大的疫情，故本期新增新型冠状病毒肺炎疫情风险。</p>

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、同心传动	指	河南同心传动股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
股东大会	指	河南同心传动股份有限公司股东大会
董事会	指	河南同心传动股份有限公司董事会
监事会	指	河南同心传动股份有限公司监事会
公司章程	指	河南同心传动股份有限公司公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保荐机构、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南同心传动股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tongxin Transmission Co., Ltd.
证券简称	同心传动
证券代码	833454
法定代表人	陈红凯

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李宏杰
联系地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
电话	0374-2237618
传真	0374-3268458
董秘邮箱	xc9139@163.com
公司网址	www.hntxcd.com
办公地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
邮政编码	461000
公司邮箱	xc9139@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	河南同心传动股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2001年9月30日
上市时间	2021年11月15日
行业分类	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车传动轴、机械配件的生产、销售。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	105,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为陈红凯
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈红凯、刘倩），一致行动人为（陈玉红、王会涛和许昌卓稳机械制造有限公司）

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411000732486122J	否
注册地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧	否
注册资本（元）	105,100,000.00	否

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券
	办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
	保荐代表人姓名	程昌森、樊京京
	持续督导的期间	2021年11月15日 - 2024年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,892,628.04	73,750,792.47	-29.64%
毛利率%	30.21%	34.04%	-
归属于上市公司股东的净利润	8,635,108.52	13,888,173.25	-37.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,113,381.67	12,802,306.27	-36.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.92%	8.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.74%	7.43%	-
基本每股收益	0.08	0.18	-54.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	319,815,870.68	344,311,230.59	-7.11%
负债总计	34,304,910.05	52,426,594.09	-34.57%
归属于上市公司股东的净资产	285,510,960.63	291,884,636.50	-2.18%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.72	2.78	-2.16%
资产负债率%（母公司）	10.73%	15.23%	-
资产负债率%（合并）	10.73%	15.23%	-
流动比率	7.10	5.08	-
利息保障倍数	4,265.26	72.54	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,480,413.34	12,897,545.47	-49.75%
应收账款周转率	1.05	1.68	-
存货周转率	0.78	1.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.11%	5.43%	-
营业收入增长率%	-29.64%	8.58%	-
净利润增长率%	-37.82%	6.90%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	14,583.68
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,497.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	284,745.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,030.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	613,796.29
减：所得税影响数	92,069.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	521,726.85

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司属于汽车底盘及工程车辆零部件制造行业，主要从事非等速传动轴及相关零部件的研发、生产和销售，包括整机配套市场、维修服务市场等，产品已被国内外大型汽车主机企业及国内外同行广泛采购。传动轴是汽车和工程机械的重要零部件，对主机的安全性能十分重要，主要应用于汽车行业、工程机械、轨道交通、消防及石油等特种车辆；公司的客户主要来自于国内大型汽车整车制造企业、国内汽车零部件进出口公司、大型工程机械制造公司和国内协作传动轴公司。目前公司拥有成熟的传动轴制造技术，生产技术处于国内领先水平，工程机械和商用车用非等速传动轴产品处于大批量规模化生产阶段；同时，公司成立有专业技术研发中心，潜心于汽车及工程传动轴的研究与开发。

公司目前具备了全国范围内的销售能力及大批量进出口能力。针对不同客户采取不同的销售策略：公司的传动轴主要为各大主机制造商配套，以直接销售方式供应给主机制造商；通过专业进出口公司进行产品直销；少量产品销售给其他汽车零部件经销商或进入国内的维修服务市场。收入来源主要是传动轴及相关零部件的销售收入。公司设立技术部，打造了一批专业性、经验性强的精干产品开发队伍，并配备了 Pro/Engineer、Picad 等设计开发软件，技术开发能力强，改型反应速度快，特别是在用户要求产品的二次开发上周期更短、可靠性更强、满意度更高。公司在新能源运用方面，采用新型液压锻造技术，使传动轴零部件花键轴叉毛坯达到空心化，节约原材料 20%以上，在节能降耗和材料的充分利用环节处于行业领先地位。

公司产品通过全球汽车零部件行业等级最高的 ISO/TS16949:2016，同时通过 ISO14001:2015 环境体系认证；OHSAS18001:2018 职业健康安全管理体系；ISO50001:2011；JB9001C-2017 武器装备质量管理体系。公司产品已经达到国际先进水平，深得客户信赖，市场三包索赔率远低于行业三包索赔平均水平。

公司拥有先进的加工工艺和自动化处理流程，同比国内同类型号产品质量高、返修率低，下游客户产品体验满意度高，提供优质的产品的同时降低自身成本。公司的研发团队，经验丰富，技术改型反应速度快，在客户要求产品的二次开发上周期短、可靠性强。公司产品已经达到国际同行业产品的品质，但是相比较国外同行业企业，成本较低，所以在国际市场上有一定的价格优势。凭借过硬的产品质量和价格优势，公司产品已进入俄罗斯、韩国、伊朗等国主机市场配套体系。按照公司产品差异化的发展策略，现已制定了一套较为完善的国际发展策略，凭借现有的渠道和成熟的市场拓展模式，必将提升公司的业务拓展能力以及国际市场占有率，从而进一步释放公司的市场优势。

报告期内，公司实现营业收入 5,189.26 万元，实现净利润 863.51 万元。报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、产品技术研发计划

产品和技术的领先性以及持续的创新力是保持公司核心竞争力的重要保证，为此公司将采取以下技术开发计划：

（1）加强与主机制造商的联系，了解其最新需求与产品升级动向，独立开发或与主机制造商、相关科研单位联合开发新型传动轴产品，加快现有产品的更新换代，使产品生产向精益化、轻量化方向发展，同时向行业内传递“向产品要利润，不向客户要利润”经营宗旨，利用公司的现有完善技术工艺，使轻量化无废边锻造技术普及到各个主机厂，使国家的轻量化造车在传动轴领域最先得到突破。

（2）加大研发及技改力度，引进高标准人才，抢占传动轴行业的技术制高点；尽快完成智能汽车传动轴研发中心建设项目，把同心研发中心打造成国家级一流的研发及实验平台，公司持续加大产品研发投入，确保产品生产及工艺得先进性。

2、营销计划

根据公司的实际经营情况、生产线产能情况、与下游客户洽谈情况、总体发展战略及当前国内外市场状况，2022 年公司将力争使传动轴的生产产能达到 40 万套；2022 年公司将工程机械、轨道车等传动轴市场产品占有率的提升作为主要的市场开拓计划；同时进一步扩大新型轻量化零部件的市场开拓及覆盖；公司将与主机制造商保持紧密联系，促进产品升级换代以适应主机制造商产品更新的需要；加强与海外主机制造商和汽车零部件供应商的合作，拓宽海外销售渠道，努力融入全球传动轴产品供应商网络，力争实现出口产品的销售收入占公司营业收入的比重稳步上升，力争在 2022 年出口产品的销售收入占总收入的比例提高到 30%以上。

3、人才计划

公司将人才理念融入到整个企业经营管理理念之中，在人才引进和培训方面实行资源倾斜。通过各种定期或不定期培训，提高全体员工的职业素养和技术技能；与大专院校、科研院所建立联合培养机制，为公司储备一批技术人才；持续引进技术、管理、财务、市场营销等高级人才；管理层加强学习管理理念及经营思想，培养创新能力、决策能力和综合判断能力，全面推进先进的企业管理机制；建立有效的绩效考核和激励机制，鼓励员工发挥自身潜力，为全体员工的成长和才能的发挥搭建一个卓越的平台。

（二） 行业情况

（一）公司所属行业及确定依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司所从事的业务属于“汽车制造业”（行业代码：C36）。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类和代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“汽车零部件及配件制造”（C3670）。

（二）公司所处行业主管部门及主要法律法规和政策

1. 行业主管部门及监管体制

中国对汽车零部件行业的管理，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律相结合的方式。发改委和工信部为行业主管部门，中国汽车工业协会为行业自律组织。发改委主要负责制定产业政策和发展规划，以及审批和管理投资项目；工信部主要负责制定行业的发展战略、拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准，监测工业行业日常运行，推动重大技术装备发展和自主创新。

中国汽车工业协会是在中国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性的社会团体。中国汽车工业协会以贯彻执行国家方针政策、维护行业整体利益、振兴中国汽车工业为己任，以反映行业愿望与要求、为政府和行业提供双向服务为宗旨，以政策研究、信息服务、标准制定、贸易协调、行业自律、会展服务、国际交流、行业培训等为主要职能，充分发挥提供服务、反映诉求、规范行为、搭建平台等方面的作用。

中国汽车工业协会下设传动轴委员会，传动轴委员会承担协助有关部门组织制定及修订行业标准，建立行业自律机制，规范行业内企业行为，促进企业的公平竞争等日常事务。

2. 行业主要法律法规及政策

汽车工业具有较长的产业链结构，与国民经济中的诸多其他行业构成紧密的联动关系，对国民经济发展具有重要的推动作用，是中国的支柱产业之一。中国政府历来重视汽车工业的发展，由国务院、发改委、工信部等主管部门出台的政策法规，具体情况如下：

发布时间	发布单位	政策名称	主要内容
2022年5月	财政部 税务总局公告2022年第20号	关于《减征部分乘用车车辆购置税的公告》	对购置日期在2022年6月1日至2022年12月31日期间内且单车价格（不含增值税）不超过30万元的2.0升及以下排量乘用车，减半征收车辆购置税。
2020年8月	国家发改委	关于《汽车零部件再制造管理暂行办法（征求意见稿）》	规范机动车零部件再制造行为和市场秩序，保障再制造产品质量，加快再制造产业规范化规模化发展。
2020年6月	生态环境部	《汽车工业污染防治可行技术指南（征求意见稿）》	根据中国一定时期内环境质量改善需求和经济水平，在汽车工业污染防治过程中综合采用污染防治技术、污染治理技术和环境管理措施，使污染物稳定达到国家污染物排放标准要求、规模应用的技术。
2019年11月	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	将“电动转向及其关键零部件”、“高精度传动联结件”列入鼓励类行业
2019年8月	国务院办公厅	《关于加快发展流通促进商业消费的意见》	提出了释放汽车消费潜力相关意见。实施汽车限购的地区结合实际情况，探索推行逐步放宽或取消限购的具体措施。有条件的地区对购置新能源汽车给予积极支持。促进二手车流通，进一步落实全面取消二手车限迁政

			策，大气污染防治重点区域应允许符合在用车排放标准的二手车在本省（市）内交易流通。
2018年12月	国家发改委	《汽车产业投资管理规定》	完善汽车产业投资项目准入标准，加强事中事后监管，规范市场主体投资行为，引导社会资本合理投向。严格控制新增传统燃油汽车产能，积极推动新能源汽车健康有序发展，着力构建智能汽车创新发展体系；聚焦汽车产业发展重点，加快推进新能源汽车、智能汽车、节能汽车及关键零部件，先进制造装备，动力、电池回收利用技术、汽车零部件再制造技术及装备研发和产业化。
2019年1月	国家发改委等11部门	《进一步优化供给推动消费平稳增长，促进形成强大国内市场的实施方案（2019年）》	按规定放开报废汽车“五大总成”再制造再利用。有条件的地区可依托市场交易平台，对报废国三及以下排放标准汽车同时购买新车的车主，给予适当补助。促进农村汽车更新换代，可对农村居民报废三轮汽车，购买3.5吨及以下货车或者1.6升及以下排量乘用车，给予适当补助，带动农村汽车消费。
2018年10月	国务院办公厅	《国务院办公厅关于印发完善促进消费体制机制实施方案（2018-2020年）的通知》	促进汽车消费优化升级。继续完善新能源汽车车辆购置税优惠政策，完善新能源汽车积分管理制度，落实好乘用车汽车平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法，研究建立碳配额交易制度。实施汽车销售管理办法，打破品牌授权单一模式，鼓励发展共享型、节约型、社会化的汽车流通体系。深入推进汽车平行进口试点。积极发展汽车赛事、旅游、文化、改装等相关产业，深挖汽车后市场潜力。
2017年4月	工信部、国家发改委、科技部	《汽车产业中长期发展规划》	提出“关键技术取得重大突破”、“全产业链实现安全可控”、“中国品牌汽车全面发展”、“新型产业生态基本形成”、“国际发展能力明显提升”、“绿色发展水平大幅提高”等规划目标，以及完善创新、大力发展新能源汽车和智能网联汽车、完善中国汽车质量品牌建设等重点任务。
2016年3月	中国汽车工业协会	《“十三五”汽车工业发展规划意见》	提出建立起从整车到关键零部件的完整工业体系和自主研发能力，形成中国品牌核心关键零部件的自主供应能力。加强整合能力，整车骨干企业要培育战略性零部件体系，促进形成一批世界级零部件供应商。积极发展整机和零部件再制造业务，促进提高资源循环利用水平。

3. 行业法律法规和政策对公司经营发展的影响

汽车制造业作为中国重要支柱产业，得到国家大力支持。汽车零部件及配件制造业作为汽车制造业下属子行业，是汽车工业发展的基础。近年来，《汽车产业发展政策》、《汽车产业中长期发展规划》、《产业结构调整指导目录（2019年本）》等一系列国家和行业政策的推出，对汽车零部件及配件制造业的发展提供了强有力的政策支持。

汽车零部件产业是支撑汽车工业持续稳步发展的前提和基础。随着经济和全球产业链协同发展的推进，汽车零部件产业在汽车工业体系中的地位不断提高。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,658,326.25	22.72%	120,553,551.17	35.01%	-39.73%
应收票据	8,168,219.33	2.56%	11,301,038.19	3.28%	-27.72%
应收账款	49,179,097.27	15.38%	50,125,743.55	14.56%	-1.89%
存货	49,506,083.75	15.48%	42,861,858.48	12.45%	15.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	78,633,996.70	24.59%	78,820,705.43	22.89%	-0.24%
在建工程	2,253,214.14	0.70%	711,442.03	0.21%	216.71%
无形资产	13,401,310.32	4.19%	13,574,603.10	3.94%	-1.28%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	26,239,910.99	8.20%	13,015,364.74	3.78%	101.61%
应收款项融资	8,196,544.16	2.56%	4,076,603.74	1.18%	101.06%
预付款项	468,787.76	0.15%	4,029,698.05	1.17%	-88.37%
其他应收款	188,730.45	0.06%	121,401.84	0.04%	55.46%
其他流动资产	179,416.19	0.06%	667,185.89	0.19%	-73.11%
其他非流动资产	7,142,863.00	2.23%	3,303,277.45	0.96%	116.24%
应付票据	9,463,700.00	2.96%	15,349,005.79	4.46%	-38.34%
合同负债	1,378,791.20	0.43%	2,506,917.44	0.73%	-45.00%
应付职工薪酬	718,692.62	0.22%	1,092,296.17	0.32%	-34.20%
应交税费	1,129,504.26	0.35%	787,362.51	0.23%	43.45%
其他应付款	49,087.99	0.02%	43,649.28	0.01%	12.46%
其他流动负债	808,204.99	0.25%	9,812,442.55	2.85%	-91.76%
递延所得税负债	1,096,345.91	0.34%	486,803.32	0.14%	125.21%
股本	105,100,000.00	32.86%	105,100,000	30.52%	0.00%
资本公积	89,376,652.14	27.95%	89,376,652.11	25.96%	0.00%
盈余公积	11,330,622.86	3.54%	11,330,622.86	3.29%	0.00%
未分配利润	79,703,685.63	24.92%	86,077,361.53	25.00%	-7.82%
资产总计	319,815,870.68	100%	344,311,230.59	100.00%	-7.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较本期期初金额的变动比例为-39.73%，减少 4,789.52 万元，主要系报告期增加购买 1300 万元交易性金融资产，同时使用募集资金项目和购买原材料 3071.63 万元，导致货币资金减少所致。
- 2、在建工程：本期期末较本期期初金额的变动比例为 216.71%，增加 154.18 万元，主要是报告期研发大楼装修增加 149 万所致。
- 3、交易性金融资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为 101.61%，增加 1,322.45 万元，主要系报告期公司利用闲置流动资金新增 1300 万元购买保本理财产品所致。
- 4、应收款项融资：本期期末较本期期初金额的变动比例为 101.06%，增加 411.99 万元，主要系报告期客户采用银行承兑汇票付款增加导致应收款项融资增加所致。
- 5、预付账款：本期期末较本期期初金额的变动比例为-88.37%，减少 356.09 万元，主要系报告期项目模具到位结算冲减预付款项所致。

- 6、其他应收款：本期期末较本期期初金额的变动比例为 55.46%，增加 6.73 万元，主要系报告期确认无法收回的坏账核销所致。
- 7、其他流动资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为-73.11%，减少 48.78 万元，主要系报告期增值税留抵税款返还所致。
- 8、其他非流动资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为 116.24%，增加 383.96 万元，主要系本期预付的工程设备款增加所致。
- 9、应付票据：本期期末较本期期初金额的变动比例为-38.34%，减少 588.53 万元，主要系报告期公司购买原材料使用银行电汇支付减少了银行承兑汇票支付所致。
- 10、合同负债：本期期末较本期期初金额的变动比例为-45.00%，减少 112.81 万元，主要系预收货款减少所致。
- 11、应付职工薪酬：本期期末较本期期初金额的变动比例为-34.2%，减少 37.36 万元，主要系报告期由于订单减少，生产人员员工采用量化工资减少所致。
- 12、应交税费：本期期末较本期期初金额的变动比例为 43.45%，增加 34.21 万元，主要系国家加大对中小企业政策扶持，报告期应纳税款缓期缴纳所致。
- 13、其他流动负债：本期期末较本期期初金额的变动比例为-91.76%，减少 900.42 万元，主要系本期已背书或贴现未终止确认的票据较少所致。
- 14、递延所得税负债：本期期末较本期期初金额的变动比例为 125.21%，增加 60.95 万元，主要系报告期公司按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）对单位价值在 500 万以内的固定资产一次性税前扣除产生，加速折旧机器设备固定资产 424.58 万元造成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,892,628.04	-	73,750,792.47	-	-29.64%
营业成本	36,214,803.20	69.79%	48,645,726.65	65.96%	-25.55%
毛利率	30.21%	-	34.04%	-	-
销售费用	803,025.78	1.55%	990,454.00	1.34%	-18.92%
管理费用	3,370,441.51	6.50%	3,483,021.07	4.72%	-3.23%
研发费用	3,239,093.60	6.24%	4,613,919.09	6.26%	-29.80%
财务费用	-1,078,830.94	-2.08%	253,286.64	0.34%	-525.93%
信用减值损失	104,669.82	0.20%	-40,733.25	-0.06%	356.96%
资产减值损失	113,971.80	0.22%	-363,945.90	-0.49%	131.32%
其他收益	348,497.83	0.67%	1,109,237.41	1.50%	-68.58%
投资收益	60,199.15	0.12%	3,465.75	0.00%	1,636.97%
公允价值变动 收益	224,546.25	0.43%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	14,583.68	0.03%	77,574.66	0.11%	-81.20%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,666,261.41	18.63%	15,785,081.60	21.40%	-38.76%
营业外收入	76,262.66	0.15%	87,635.90	0.12%	-12.98%
营业外支出	110,293.28	0.21%	423.15	0.00%	25,964.82%
利润总额	9,632,230.79	18.56%	15,872,294.35	21.52%	-39.31%
净利润	8,635,108.52	-	13,888,173.25	-	-37.82%
所得税费用	997,122.27	1.92%	1,984,121.10	2.69%	-49.74%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期的变动比例为-29.64%，减少 2,185.82 万元，主要系报告期受疫情影响，造成了人员流动和物资流动的不畅，延缓了各地复工复产和基建投资项目启动，又抑制了终端用户购车的需求，因而商用车产销同比降幅较大，导致主机厂订单减少所致。
- 2、财务费用：本期财务费用较上年同期的变动比例为-525.93%，减少 133.21 万元，主要系本期循环累计利用自有资金和募集资金 20,400 万元购买定期存款，产生利息收入 108.11 万元所致。
- 3、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期的变动比例为 356.96%，减少 14.54 万元，主要系报告期应收账款回收较好，坏账损失计提较少所致。
- 4、其他收益：本期其他收益较上年同期的变动比例为-68.58%，减少 76.07 万元，主要系报告期收到政府补助为 20.00 万元，去年同期为 96.00 万元，收到政府补助减少所致。
- 5、投资收益：本期投资收益较上年同期的变动比例为 1,636.97%，增加 5.67 万元，主要系报告期购买银行理财产品，产生银行理财收益所致。
- 6、公允价值变动：本期公允价值变动较上年同期的变动比例为 100.00%，增加 22.45 万元，主要系报告期利用闲置流动资金购买 1,300 万元可交易性金融资产(累计 2,600 万元)，到期未赎回产生公允价值变动所致，而去年同期没有相应业务。
- 7、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期的变动比例为 131.32%，减少 47.79 万元，主要系报告期部分已计提损失的存货重新利用，减少存货跌价准备所致。
- 8、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期的变动比例为-81.20%，减少 6.30 万元，主要系报告期报废固定资产处置收益增减所致。
- 9、营业外支出：本期营业外支出较上年同期的变动比例为 25,964.82%，增加 10.99 万元，主要原因系报告期对外疫情捐赠 10 万元所致。
- 10、营业利润：本期营业利润较上年同期的变动比例为-38.76%，减少 611.88 万元，主要系本期营业收入减少，同时原材料价格上涨导致营业成本增加毛利率下滑所致。
- 11、利润总额：本期利润总额较上年同期的变动比例为-39.31%，减少 624.01 万元，主要系本期营业收入减少，同时原材料上涨毛利率下滑所致。
- 12、所得税费用：本期所得税费用较上年同期的变动比例为-49.74%，减少 98.70 万元，主要系本期利润总额减少所致。
- 13、净利润：本期净利润较上年同期的变动比例为-37.82%，减少 525.31 万元，主要系本期营业收入减少，同时原材料上涨毛利率下滑所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,963,644.64	69,269,367.28	-29.31%
其他业务收入	2,928,983.40	4,481,425.19	-34.64%
主营业务成本	35,042,373.25	46,493,673.84	-24.63%
其他业务成本	1,172,429.95	2,152,052.81	-45.52%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
轻型传动轴	11,529,451.33	7,983,677.09	30.75%	-15.00%	-15.26%	增加 0.22 个百分点
中型传动轴	5,393,677.36	3,933,360.13	27.07%	41.02%	34.22%	增加 3.69 个百分点
重型传动轴	24,095,093.92	17,256,097.82	28.38%	-47.95%	-43.14%	减少 6.07 个百分点
传动轴配件	7,945,422.03	5,869,238.21	26.13%	42.23%	54.64%	减少 5.93 个百分点
合计	48,963,644.64	35,042,373.25	28.43%	-29.31%	-24.63%	减少 4.45 个百分点

按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内市场	44,522,453.08	32,563,435.30	26.86%	-32.70%	-27.08%	减少 5.63 个百分点
国际市场	4,441,191.56	2,478,937.95	44.18%	42.39%	35.12%	增加 3.00 个百分点
合计	48,963,644.64	35,042,373.25	28.43%	-29.31%	-24.63%	减少 4.45 个百分点

收入构成变动的原因:

2022 年上半年受疫情影响,造成了人员流动和物资流动的不畅,延缓了各地复工复产和基建投资项目启动的速度,又抑制了终端用户购车的需求;此外消费、投资不振,货源减少,运费低迷、油价持续上涨,使物流业陷入萧条,因而以重卡为代表的重型商用车产销量降幅较大,造成公司重型传动轴销量减少 47.95%,而中型传动轴的销量上升是由于公司新开发的徐工集团徐工铲运业务量上升,导致中型传动轴的销量同比例上升 41.02%;轻型传动轴的市场由于城市短途物流车相对稳定,销量同比与大环境因素降幅较小,公司适配轻型卡车的传动轴总成销量减少 15.00%;国际市场俄罗斯整车及售后市场由于战争因素相对增幅较大,造成国际市场同比增长 44.18%,综合各方面因素,由于受疫情和大环境经济影响,2022 年 1-6 月份销售收入同比 2021 年同期下降 29.31%。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,480,413.34	12,897,545.47	-49.75%
投资活动产生的现金流量净额	-23,261,632.47	-5,415,692.29	-329.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,496,850.00	-2,761,621.67	-642.20%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期的变动比例为-49.75%,较上期净流入减少 641.71 万元,主要系本期销售收入大幅下降造成,同时部分供应商货款采用银行电汇支付,而去年同期为银行承兑汇票支付所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期的变动比例为-329.52%,较上期净流出增加 1,784.59 万元,主要系本期进行产能升级而新购置固定资产增加支出 490.27 万元、投资理财增加 1,300 万元所致。

3、本期筹资活动产生的现金流净额较上期的变动比例为-642.20%,较上期净流出增加 1,773.52 万元,主要系本期支付权益分派款 1,576.50 万元所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在

银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	40,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000	8,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	8,000,000	8,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	10,000,000	0	不存在
合计	-	204,000,000.00	26,000,000.00	0	-

(1) 使用闲置募集资金投资理财产品

公司于 2021 年 11 月 25 日召开了第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案，同意公司使用最高额度不超过人民币 6,000 万元的募集资金购买短期低风险保本型理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。相关决议有效期自公司董事会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见 2021 年 11 月 26 日于北京证券交易所网站披露的《河南同心传动股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-101）。

(2) 使用闲置自有资金投资理财产品

公司于 2022 年 1 月 6 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于 2022 年度公司利用闲置自有资金投资理财》议案，同意公司使用最高额度不超过人民币 6,000 万元的闲置自有资金购买短期低风险理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。本次决议有效期自公司董事会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见 2022 年 1 月 10 日于北京证券交易所网站披露的《河南同心传动股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-026）。

本报告期内公司已按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的规定履行相应的审议程序和信息披露义务。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司自成立以来，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。公司生产过程中产生的污染主要包括废气、废水及固体废弃物。

(1) 废气

公司产生的废气为热处理淬火和喷涂线作业过程产生。主要污染品种为甲苯、VOC 和颗粒物，公司通过投入 UV 光氧活性炭一体机，焊烟净化器、滤筒式除尘器、袋式除尘设备、水帘等进行处理，公司购置有大气污染防治系统监控，通过监测，废气满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 中二级排放限值，同时河南洁宇检测技术有限公司出具报告号 JYH(WT)202003139 废气、废水、噪声达标的检测报告。

(2) 废水

公司产生的废水仅生活污水和生产废水，主要污染物磷酸盐、氟化物和氨氮，通过公司污水处理设备预处理达接管标准后，接管许昌经济技术开发区污水处理厂深度处理。公司有废水污染源在线监控设备，《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准限值，同时河南洁宇检测技术有限公司出具报告号 JYH(WT)202003139 废气、废水、噪声达标的检测报告。

(3) 固体废弃物

公司产品的生产过程中产生的一般固废主要为铁屑和废焊丝，由公司自行回收利用，危险废物主要为漆渣、废机油、废切削液、废液压油，由公司委托具有资质的危废处置企业进行处置，并在全国固体废物污染防治管理系统上进行危废申报。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2022 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济增速下滑引致经营业绩下降的风险

近年来，国家和地方相继出台了多项政策，对汽车零部件行业的发展有利也有弊。在国家和地方大力发展汽车及相关零部件产业的同时，由于国内汽车产能增长过快、汽车的过度消费已对大中城市交通带来压力，环保呼声日渐强烈，国家和地方对汽车的生产 and 消费也出台了部分限制措施。如果全球经济和我国经济受到疫情反复增速放缓，将可能导致下游汽车行业业绩进一步下滑，放缓甚至终止产业结构调整、技术升级步伐，从而减少市场对传动轴产品的需求，进而导致公司经营业绩下降。另外，公司的

下游行业主要包括汽车制造、工程机械、轨道交通等，下游客户受“蓝牌轻卡”新政、“大吨小标”治理、“3060双碳目标”等政策因素的影响产能萎缩也会影响公司的生产及销售。

应对措施：公司在深化汽车传动轴主营业务的同时，积极开发新工艺新产品，不断加大研发投入、完善工艺改进、优化产品结构，同时完善国际站人才队伍，通过网络开拓大力开拓海外市场，增强公司抗风险能力，保持公司持续盈利的稳定性。

2、产品质量风险

公司主要从事汽车传动轴以及零部件的生产与销售。传动轴是指带有万向节的管状轴或实心轴，是汽车和工程机械的重要零部件，对主机的安全性能十分重要。高附加值产业如轨道交通工程机械传动轴、石油和消防等特种传动轴的应用领域，对安全、品质要求更高，风险因素也更高，一旦发生故障，将引起重要设备过热、烧损，甚至引发事故，给本公司造成巨大的经济损失和社会不良影响。

应对措施：公司坚持以 ISO/TS16949 质量管理体系标准来指导公司的整个生产运营，严格按照质量手册制定产品质量目标，完善产品控制过程，不断增强质量检验检测方法，全面实施生产上下道工序之间互检（对互检宣贯指导落实到位），不漏掉任何一个质量问题；使产品的检验能力得以提升，严把质量关，追求零缺陷，确保交付到客户手中的任何一根传动轴均为精品。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为自然人陈红凯先生，陈红凯先生能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司制定了有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但陈红凯先生仍可凭借其控股地位，对本公司经营决策施加重大影响。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

4、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢材（圆钢、钢管）、毛坯件、万向节和支承，原材料成本占生产成本的比重较大。主要原材料的价格变化对公司毛利率水平以及生产经营有重要影响。如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施：公司通过不断改进工艺，调整流程，提高原材料的使用效率，公司的无废边空心化锻造技术的全面应用能够节约 20%-30% 的原材料，同时电能、燃气等消耗型能源节约 5% 左右，有力对冲了部分原材料上涨的成本压力。同时与多家供应商建立共同发展、相互依存的战略伙伴关系，采用批量规模化订货及缩短供应商的付款周期，降低供应商的加工成本及资金成本的模式来促进供应商对部分产品进行价格让利，确保公司的生产经营稳定剂产品的持续盈利空间。

5、应收账款余额较大的风险：

报告期期末，公司应收账款余额相对较大，为 4,917.91 万元，占流动资产的比例分别为 22.90%，公司应收账款账龄较短，各期末账龄在 1 年以内的应收账款占比为 99.42%。若下游行业发生重大不利变化，客户现金流紧张、合作关系恶化，可能导致公司应收账款无法收回形成坏账，对公司财务状况、经营业绩和现金流量均造成重大不利影响。

应对措施：持续完善销售业务的事前、事中及事后的管理制度，确保对应收账款的有效跟踪。进一步加强对应收账款的催收制度建设，对客户进行信用管理，按照信用情况制定不同的结算制度。具体措施包括：建立应收账款责任制和从业务到财务的有效监督机制，确保每笔回款都有专人负责，都得到有效的监控管理；认真总结货款回收中经验和教训，建立一套可复制的标准化的货款回收流程；对每一笔欠款进行认真分析，针对性地制定回款措施，并对追款的全过程进行跟踪监控，及时调整策略；建立客户信誉额度预警机制，及时向各销售区域反馈信息；将回款纳入对各区域及项目业务员的考核，强化业务员回款的责任心，确保资金回笼，改善公司财务状况。

6、募集资金运用的风险

募集资金投资项目需要一定时间的建设期，项目实施过程中，若固定资产投资、市场环境、市场竞争等方面出现重大变化，可能会对募集资金投资项目的实施效果产生较大的负面影响，导致募集资金投资项目实际效益低于预期；募集资金投资项目建成投产后，经济效益全部体现亦需要一定的时间阶段，因此，在募集资金投资项目建设期内及项目建成投产后的早期阶段，公司净利润的增长幅度可能会低于开发行完成后净资产规模的增长幅度，公司净资产收益率存在下降的风险。

应对措施：公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用及监督等进行了详细规定，明确了募集资金使用的审批权限、决策程序及信息披露等方面的具体要求。公司将严格按照《募集

资金管理制度》的规定及公开发行方案规定的资金用途管理和使用募集资金。公司将加快募集资金投资项目的投资与建设进度，提高资金使用效率，及时、高效完成相关项目的建设，争取募集资金投资项目早日建成并实现预期效益。

7、新型冠状病毒肺炎疫情加剧的风险：

2022年上半年，许昌发生了禹州、许昌市中心城区、长葛等3次规模较大的疫情，公司的采购、生产、物流、发运等均受到了不同程度的影响；另外部分客户（如陕汽商用车、郑州宇通、徐州徐工、吉林绪成进出口公司等）所在地也发生了较大疫情，造成客户装车量减少，从而导致了公司上半年销售收入下滑29.64%。若国内、国外疫情进一步持续、反复或加剧，将对公司未来生产经营产生不利影响。

应对措施：公司高度重视并密切关注疫情发展动向，积极响应各级政府对新冠病毒疫情管控的要求，防止疫情传播，有效保障员工的健康与安全。在做好疫情防控工作的同时加快复工复产的节奏，使疫情对公司的负面影响降到最低。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	同业竞争承诺	除持有公司股份外，无其他对外投资。	正在履行中
董监高	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	同业竞争承诺	除持有公司股份外，无其他对外投资。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	减少及避免关联交易	尽量减少及避免关联交易，如发生按相关规定执行。	正在履行中
董监高	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	减少及避免关联交易	尽量减少及避免关联交易，如发生按相关规定执行。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	资金占用承诺	不得以规定的方式将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联人	正在履行中
董监高	2015年9月2日	2030年9月1日	挂牌	资金占用承诺	不得以规定的方式将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联人	正在履行中
实际控制人或控股股东、一致行动人	2021年11月15日	2022年11月15日	发行	限售承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、一致行动人	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事、高级管理人员	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	稳定股价	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高、一致行动人、中介机构	2021年11月15日	-	发行	发行文件真实性、准确性、完整性的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
公司	2021年11月15日	-	发行	利润分配承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2021年11月15日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东、一致行动人	2021年11月15日	-	发行	解决产权质押的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露	已履行完毕

					的“承诺事项及履行情况	
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	关于环境保护的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	关于解决产权瑕疵的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东、董监高	2021年11月15日	-	发行	解决同业竞争问题的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高、一致行动人	2021年11月15日	-	发行	未履行承诺的约束措施的承诺	具体内容详见公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”第80-83页。

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	4,731,850.00	1.48%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	4,731,850.00	1.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,618,699	28.18%	5,000,000	34,618,699	32.94%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	75,481,301	71.82%	-5,000,000	70,481,301	71.82%
	其中：控股股东、实际控制人	61,997,000	58.99%	0	61,997,000	58.99%
	董事、监事、高管	4,349,000	4.14%	0.00	4,349,000	4.14%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		105,100,000	-	0.00	105,100,000	-
普通股股东人数						9,523

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈红凯	境内自然人	55,794,500	0	55,794,500	53.0871%	55,794,500	0	0	0
2	刘倩	境内自然人	6,202,500	0	6,202,500	5.9015%	6,202,500	0	0	0
3	陈玉红	境内自然人	4,030,000	0	4,030,000	3.8344%	4,030,000	0	0	0
4	李宏杰	境内自然人	3,999,000	0	3,999,000	3.8049%	3,999,000	0	0	0
5	艾俊锋	境内自然人	2,770,299	0	2,770,299	2.6359%	0	2,770,299	0	0
6	李小明	境内自然人	245,368	742,278	987,646	0.9397%	0	987,646	0	0
7	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	681,819	0	681,819	0.6487%	0	681,819	0	0
8	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是肆号私募基金	境内非国有法人	454,545		454,545	0.4325%	0	454,545	0	0
9	深圳开源证券投资咨询有限公司	境内非国有法人	454,545	-11,000	443,545	0.4220%	0	443,545	0	0
10	姜琰	境内自然人	112,980	196,697	309,677	0.2946%	0	309,677	0	0
	合计	-	74,745,556	927,975	75,673,531	72.0013%	70,026,000	5,647,531	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈红凯先生与股东刘倩女士为夫妻关系，与股东陈玉红女士为兄妹关系。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在亲属关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	战略配售认购 681,820 股，持股期间（其限售期间）：2021 年 11 月 15 日-2022 年 5 月 14 日，截止本报告期末所持股份 681,819 股已全部解限售。
2	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是肆号私募基金	战略配售认购 454,545 股，持股期间（其限售期间）：2021 年 11 月 15 日-2022 年 5 月 14 日，截止本报告期末所持股份 454,545 股已全部解限售。
3	深圳开源证券投资有限公司	战略配售认购 454,545 股，持股期间（其限售期间）：2021 年 11 月 15 日-2022 年 5 月 14 日，截止本报告期末所持股份 443,545 股已全部解限售。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈红凯，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995 年 8 月至 2001 年 9 月，任远东传动业务经理；2001 年 9 月至 2015 年 4 月，任许昌万向汽车传动轴有限公司（公司前身）总经理；2015 年 4 月至今，任公司董事长兼总经理。

刘倩，女，1987 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2009 年 6 月至 2015 年 4 月，任许昌万向汽车传动轴有限公司（公司前身）采购部长；2015 年 4 月至今，任公司采购部职员。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生过变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
------	---------------------	------	----------	------------	--------	-------------	------------

1	2021年9月29日	113,562,500	30,717,055.62	否	不适用	0	已事前及时履行
---	------------	-------------	---------------	---	-----	---	---------

募集资金使用详细情况:

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3210号文《关于核准河南同心传动股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》的核准，并经北京证券交易所同意，同心传动向不特定合格投资者公开发行不超过2,875万股新股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币3.95元，共募集资金113,562,500.00元，扣除发行费用10,857,916.58元，募集资金净额102,704,583.42元。

截止2021年12月15日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000867号”验资报告验证确认。

募集资金到账金额为104,264,150.94元，截止报告本期末公司投入募投项目的金额为43,681,686.74元，支付的发行费用及其他1,531,030.79元，支付银行手续费329.40元；募集资金账户产生利息收入441,074.60元，闲置资金管理收益783,328.57元。募集资金期末余额为60,275,507.18元。

单位：元

募集资金净额		102,704,583.42	本报告期投入募集资金总额				30,717,055.62	
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额				43,681,686.74	
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
30万套传动轴智能升级改造项目	否	30,000,000.00	4,239,737.77	8,561,344.22	28.54%	2023年3月31日	-	否
年产	否	30,000,000.00	2,738,645.85	9,471,754.15	31.57%	2023	-	否

200 万件 新型 汽车 传动 轴轻 量化 零件 项目						年 3 月 31 日		
智能 汽车 传动 轴研 发中 心建 设项 目	否	10,000,000.00	825,000.00	2,734,916.37	27.35%	2023 年 3 月 31 日	-	否
补充 流动 资金	-	32,704,583.42	22,913,672.00	22,913,672.00			-	否
合计	-	102,704,583.42	30,717,055.62	43,681,686.74	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于 公开披露的计划进度，如存在， 请说明应对措施、投资计划是否 需要调整（分具体募集资金用途）	公司综合考虑宏观经济形势及市场需求情况，本着审慎和效益最大化的原则，谨慎有序安排募集资金投资项目的建设。							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明 （分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	报告期内，公司不存在使用募集资金置换自筹资金情况。							
使用闲置募集资金暂时补充流动 资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财 产品情况说明	<p>2021年11月25日，公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案，同意公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，使用额度不超过人民币6,000.00万元，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用，拟投资的品种为安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品（包括但不限于银行定期存单、结构性存款、保本型理财产品等），期限最长不超过12个月。</p> <p>报告期内，公司实际使用闲置募集资金进行现金管理最高余额为6,000万元，不存在质押暂时闲置募集资金购买的理财产品的情况，报告期末使用闲置募集资金进行现金管理的余额为0万元，未超过授权额度及授权期限</p>							
超募资金投向	不适用							

用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
--------------------------	-----

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 23 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈红凯	董事长、总经理	男	1973年7月	2021年6月8日	2024年6月7日
李宏杰	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1975年3月	2021年6月8日	2024年6月7日
胡小耿	董事、副总经理	男	1977年8月	2021年6月8日	2024年6月7日
陈伟锋	董事	男	1987年7月	2021年6月8日	2024年6月7日
王玉玲	董事	女	1977年10月	2022年5月18日	2024年6月7日
汤伟	独立董事	男	1972年12月	2021年6月8日	2024年6月7日
蔡挺	独立董事	男	1973年10月	2021年6月8日	2024年6月7日
周红飞	监事会主席	男	1970年2月	2021年6月8日	2024年6月7日
陈建伟	职工监事	男	1985年6月	2021年6月8日	2024年6月7日
王艺	监事	男	1989年1月	2021年6月8日	2024年6月7日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈红凯	董事长、总经理	55,794,500	0	55,794,500	53.09%	0	0	0
李宏杰	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	3,999,000	0	3,999,000	3.80%	0	0	0
胡小耿	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.10%	0	0	0
周红飞	监事会主席	200,000	0	200,000	0.19%	0	0	0
合计	-	60,093,500	-	60,093,500	57.18%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
康韶杰	董事、总工程师	离任	董事、总工程师	个人原因
王玉玲	技术部长	新任	董事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王玉玲，女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2020年1月，担任许昌市微型电机厂技术员；2001年6月至2020年11月，担任许昌美特桥架股份有限公司技术部长；2020年12月至今，担任本公司技术部长。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	3	0	12
生产人员	141	0	7	134
销售人员	4	2	0	6
技术人员	30	0	3	27
财务人员	5	0	0	5
行政人员	5	0	0	5
员工总计	194	5	10	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	15	15
专科	20	23
专科以下	158	150
员工总计	194	189

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	72,658,326.25	120,553,551.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	26,239,910.99	13,015,364.74
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	8,168,219.33	11,301,038.19
应收账款	注释 4	49,179,097.27	50,125,743.55
应收款项融资	注释 5	8,196,544.16	4,076,603.74
预付款项	注释 6	468,787.76	4,029,698.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	188,730.45	121,401.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	49,506,083.75	42,861,858.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	179,416.19	667,185.89
流动资产合计		214,785,116.15	246,752,445.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-

固定资产	注释 10	78,633,996.70	78,820,705.43
在建工程	注释 11	2,253,214.14	711,442.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	13,401,310.32	13,574,603.10
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	注释 13	2,582,462.19	
递延所得税资产	注释 14	1,016,908.18	1,148,756.93
其他非流动资产	注释 15	7,142,863.00	3,303,277.45
非流动资产合计		105,030,754.53	97,558,784.94
资产总计		319,815,870.68	344,311,230.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	9,463,700.00	15,349,005.79
应付账款	注释 17	16,723,915.48	19,006,932.23
预收款项			
合同负债	注释 18	1,378,791.20	2,506,917.44
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	注释 19	718,692.62	1,092,296.17
应交税费	注释 20	1,129,504.26	787,362.51
其他应付款	注释 21	49,087.99	43,649.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 22	808,204.99	9,812,442.55
流动负债合计		30,271,896.54	48,598,605.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 23	979,272.89	1,235,292.26
递延收益	注释 24	1,957,394.71	2,105,892.54
递延所得税负债	注释 14	1,096,345.91	486,803.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,033,013.51	3,827,988.12
负债合计		34,304,910.05	52,426,594.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	105,100,000.00	105,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	89,376,652.14	89,376,652.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	11,330,622.86	11,330,622.86
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	79,703,685.63	86,077,361.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		285,510,960.63	291,884,636.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		285,510,960.63	291,884,636.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,815,870.68	344,311,230.59

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：李宏杰

会计机构负责人：李宏杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		51,892,628.04	73,750,792.47
其中：营业收入	注释 29	51,892,628.04	73,750,792.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,092,835.16	58,751,309.54
其中：营业成本	注释 29	36,214,803.20	48,645,726.65
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	注释 30	544,302.01	764,902.09
销售费用	注释 31	803,025.78	990,454.00
管理费用	注释 32	3,370,441.51	3,483,021.07
研发费用	注释 33	3,239,093.60	4,613,919.09
财务费用	注释 34	-1,078,830.94	253,286.64
其中：利息费用		2,258.83	226,181.67
利息收入		-1,081,089.77	19,081.84
加：其他收益	注释 35	348,497.83	1,109,237.41
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	60,199.15	3,465.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 37	224,546.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	14,583.68	77,574.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	104,669.82	-40,733.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	113,971.80	-363,945.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,666,261.41	15,785,081.60
加：营业外收入	注释 41	76,262.66	87,635.90
减：营业外支出	注释 42	110,293.28	423.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,632,230.79	15,872,294.35
减：所得税费用	注释 43	997,122.27	1,984,121.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,635,108.52	13,888,173.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,635,108.52	13,888,173.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,635,108.52	13,888,173.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,635,108.52	13,888,173.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,635,108.52	13,888,173.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.18

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：李宏杰

会计机构负责人：李宏杰

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,488,201.16	55,297,631.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,104,880.06	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44.1	1,340,258.19	979,821.41
经营活动现金流入小计		42,933,339.41	56,277,453.21
购买商品、接受劳务支付的现金		27,259,833.02	26,370,911.32
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,839,738.13	7,143,246.49
支付的各项税费		1,266,658.52	8,336,903.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44.2	1,086,696.40	1,528,846.18
经营活动现金流出小计		36,452,926.07	43,379,907.74
经营活动产生的现金流量净额		6,480,413.34	12,897,545.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,199.15	3,465.75
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		5,060,199.15	5,003,465.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,321,831.62	5,419,158.04
投资支付的现金		18,000,000.00	5,000,000.00
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		28,321,831.62	10,419,158.04
投资活动产生的现金流量净额		-23,261,632.47	-5,415,692.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 44.3		2,750,000.00
筹资活动现金流入小计			12,750,000.00
偿还债务支付的现金			9,674,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,765,000.00	226,181.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 44.4	4,731,850.00	5,611,440.00
筹资活动现金流出小计		20,496,850.00	15,511,621.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,496,850.00	-2,761,621.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-27,629.71
五、现金及现金等价物净增加额		-37,278,069.13	4,692,601.80
加：期初现金及现金等价物余额		105,204,545.38	12,441,862.77

六、期末现金及现金等价物余额		67,926,476.25	17,134,464.57
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：李宏杰

会计机构负责人：李宏杰

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				11,330,622.86		86,077,361.53		291,884,636.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,100,000.00				89,376,652.11				11,330,622.86		86,077,361.53		291,884,636.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.03						-6,373,675.90		-6,373,675.87
（一）综合收益总额											8,635,108.52		8,635,108.52
（二）所有者投入和减少资本					0.03								0.03
1. 股东投入的普通股					0.03								0.03
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										-15,765,000.00		-15,765,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-15,765,000.00		-15,765,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										756,215.58		756,215.58
四、本期期末余额	105,100,000.00				89,376,652.14				11,330,622.86	79,703,685.63		285,510,960.63

上期情况

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	76,350,000.00				15,422,068.69				8,949,929.98		64,651,125.61		165,373,124.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,350,000.00				15,422,068.69				8,949,929.98		64,651,125.61		165,373,124.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,388,817.33		12,499,355.92		13,888,173.25
（一）综合收益总额											13,888,173.25		13,888,173.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,388,817.33		-1,388,817.33		
1. 提取盈余公积									1,388,817.33		-1,388,817.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	76,350,000.00			15,422,068.69				10,338,747.31		77,150,481.53		179,261,297.53

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：李宏杰

会计机构负责人：李宏杰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、二十三

附注事项索引说明：

- | |
|---|
| 1、 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化，详见财务附注三、(二十八)。
2、 是否存在预计负债，详见财务附注五、注释 23。 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

河南同心传动股份有限公司

2022 年 1 月-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南同心传动股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为许昌万向汽车传动轴有限公司，系由代建峰、徐淑杰于 2001 年 9 月共同出资组建。2015 年 8 月，根据股转系统函【2015】5303 号《关于同意河南同心传动股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司通过全国中小企业股份转让系统挂牌申请并办理了挂牌手续。公司于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为 91411000732486122J 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股份总数 10,510.00 万股，注册资本为 10,510.00 万元，注册地址：许昌市经济技术开发区长庆街南侧，实际控制人为陈红凯。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要产品为汽车传动轴、机械配件。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负

债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	不存在回收风险的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	本公司在应收款项中核算代扣个人社保等因不存在回收风险的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部门使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（二十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

传动轴总成及其配件的销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当

的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司销售商品收入确认的具体时点是：

- （1）内销产品：以货物送至客户，获取对方的结算单或签收的送货单为确认收入时点；
- （2）内销边角料：客户提货当日结算，货物转移当天作为确认收入的时点；
- （3）外销产品：货物送达指定港口，获取报关单、货运提单作为收入确认时点。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七） 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本本附注三/（十六）使用权资产和（二十二）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2% 或 12%	

（二） 税收优惠政策及依据

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局 2020 年 1 月 10 日下发的《关于认定河南省 2019 年度第一批高新技术企业的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并获得编号为 GR201941000908 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司企业所得税 2019 年度至 2021 年度按 15% 的税率缴纳，2022 年高新技术企业申报资料已递交到河南省科技厅。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,508.38	5,676.65
银行存款	67,914,967.87	105,198,868.73

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,731,850.00	15,349,005.79
合计	72,658,326.25	120,553,551.17

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,731,850.00	15,349,005.79
合计	4,731,850.00	15,349,005.79

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	26,239,910.99	13,015,364.74
债务工具投资	26,239,910.99	13,015,364.74
合计	26,239,910.99	13,015,364.74

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,168,219.33	11,301,038.19
商业承兑汇票		
合计	8,168,219.33	11,301,038.19

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,168,219.33	100.00			8,168,219.33
其中：银行承兑汇票	8,168,219.33	100.00			8,168,219.33
商业承兑汇票					
合计	8,168,219.33	100.00			8,168,219.33

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	8,168,219.33		
商业承兑汇票			
合计	8,168,219.33		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	0		0			
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	0		0			
合计	0		0			

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,687,709.9	782,769.74
商业承兑汇票		
合计	1,687,709.9	782,769.74

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	51,465,568.25	52,222,520.72
1-2年	238,737.35	463,446.82
2-3年	143,887.63	194,493.46
3年以上	581,857.16	660,566.48
小计	52,430,050.39	53,541,027.48
减：坏账准备	3,250,953.12	3,415,283.93
合计	49,179,097.27	50,125,743.55

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,430,050.39	100.00	3,250,953.12	6.20	49,179,097.27
其中：账龄组合	52,430,050.39	100.00	3,250,953.12	6.20	49,179,097.27
无风险组合					
合计	52,430,050.39	100.00	3,250,953.12	6.20	49,179,097.27

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,541,027.48	100.00	3,415,283.93	6.38	50,125,743.55
其中：账龄组合	53,541,027.48	100.00	3,415,283.93	6.38	50,125,743.55
无风险组合					
合计	53,541,027.48	100.00	3,415,283.93	6.38	50,125,743.55

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,465,568.25	2,573,278.41	5
1—2年	238,737.35	23,873.74	10
2—3年	143,887.63	71,943.82	50
3年以上	581,857.16	581,857.16	100
合计	52,430,050.39	3,250,953.12	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,415,283.93	-110,247.97		54,082.84		3,250,953.123
其中：账龄组合	3,415,283.93	-110,247.97		54,082.84		3,250,953.123
无风险组合						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	3,415,283.93	-110,247.97		54,082.84		3,250,953.123

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
吉林省绪成机械进出口有限责任公司	7,368,840.03	14.05	368,442.00
陕汽集团商用车有限公司	5,385,341.85	10.27	269,267.09
徐州徐工物资供应有限公司	5,231,300.31	9.98	261,565.02
四川南骏汽车集团有限公司	4,984,666.34	9.51	249,233.32
长沙中联汽车零部件有限公司	3,033,970.04	5.79	151,698.50
合计	26,004,118.57	49.60	1,300,205.93

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,196,544.16	4,076,603.74
合计	8,196,544.16	4,076,603.74

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

于 2022 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	461,097.97	98.36	4,008,390.20	99.47
1 至 2 年	2,806.74	0.6	21,012.81	0.52
2 至 3 年	4,883.05	1.04	295.04	0.01
合计	468,787.76	100.00	4,029,698.05	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
许昌富灵机械有限公司	196,794.81	41.98	一年以内	未到结算期
许昌国顺传动轴有限公司	60,960.91	13.00	一年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河南中轴福漫锻造有限公司	50,331.02	10.74	一年以内	未到结算期
河南实佳面粉有限公司	34,800.00	7.42	一年以内	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	6.40	一年以内	未到结算期
小计	372,886.74	79.54		

4. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额较期初余额减少 88.37%，主要系预付预付许昌富灵机械有限公司的模具款本期到位结算 3,186,430.00 元所致。

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,402.70	125,245.94
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		200,000.00
小计	196,402.70	325,245.94
减：坏账准备	7,672.25	203,844.10
合计	188,730.45	121,401.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付材料款	50,000.00	200,000.00
保证金	100,100.00	70,000.00
其他	46,302.70	55,245.94
合计	196,402.70	325,245.94

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	196,402.70	7,672.25	188,730.45	325,245.94	203,844.10	121,401.84
第二阶段						
第三阶段						
合计	196,402.70	7,672.25	188,730.45	325,245.94	203,844.10	121,401.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	196,402.70	100.00	7,672.25	3.92	188,730.45
其中：账龄组合	153,445.00	78.32	7,672.25	5.00	145,772.75
无风险组合	42,957.70	21.68			42,957.70
合计	196,402.70	100.00	7,672.25	3.92	188,730.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	325,245.94	100.00	203,844.10	62.67	121,401.84
其中：账龄组合	276,882.00	85.13	203,844.10	73.62	73,037.90
无风险组合	48,363.94	14.87			48,363.94
合计	325,245.94	100.00	203,844.10	62.67	121,401.84

5. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,445.00	7,672.25	5.00
1—2年			10.00
2—3年			50.00
3—4年			100.00
4—5年			100.00
5年以上			100.00
合计	153,445.00	7,672.25	

(2) 无风险组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,957.70		
合计	42,957.70		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	203,844.10			203,844.10
期初余额在本期				
—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	5,578.15			5,578.15
本期转回				
本期转销				
本期核销	201,750.00			201,750.00
其他变动				
期末余额	7,672.25			7,672.25

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科股份有限公司	保证金	101,045.00	1 年以内	51.45	5,052.25
养老、医疗、失业保险	其他	42,957.70	1 年以内	21.87	
张志刚	材料款	30,000.00	1 年以内	15.27	1,500.00
刘倩	材料款	20,000.00	1 年以内	10.18	1,000.00
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	其他	2,000.00	1 年以内	1.01	100.00
合计		196,002.70		99.78	7,652.25

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,905,010.08	34,445.14	17,870,564.94	13,914,851.00	131,069.53	13,783,781.47
在产品	4,380,333.08	0	4,380,333.08	4,312,862.22		4,312,862.22
库存商品	13,091,434.19	55,108.50	13,036,325.69	11,952,686.53	53,828.31	11,898,858.22
周转材料	1,249,805.56	0	1,249,805.56	1,096,864.38		1,096,864.38
自制半成品	13,463,595.73	494,541.25	12,969,054.48	12,282,661.04	513,168.85	11,769,492.19
合计	50,090,178.64	584,094.89	49,506,083.75	43,559,925.17	698,066.69	42,861,858.48

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	131,069.53	915.81			97,540.20		34,445.14
库存商品	53,828.31	1,280.19			0		55,108.50
自制半成品	513,168.85	3,061.79			21,689.39		494,541.25
合计	698,066.69	5,257.79			119,229.59		584,094.89

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0	501,297.17
所得税预缴税额	179,416.19	165,888.72
合计	179,416.19	667,185.89

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	67,256,769.05	42,233,487.95	1,064,771.10	1,111,425.98	111,666,454.08
2. 本期增加金额	20,800.00	1,995,823.01		42,998.87	2,059,621.88
购置	20,800.00	1,995,823.01		42,998.87	2,059,621.88
其他增加					0.00
3. 本期减少金额		102,459.83			102,459.83
处置或报废		102,459.83			102,459.83
4. 期末余额	67,277,569.05	44,126,851.13	1,064,771.10	1,154,424.85	113,623,616.13
二. 累计折旧					
1. 期初余额	11,641,107.56	20,076,414.18	475,191.59	653,035.32	32,845,748.65
2. 本期增加金额	1,021,230.72	1,664,289.86	79,395.00	60,454.53	2,825,370.11
本期计提	1,021,230.72	1,664,289.86	79,395.00	60,454.53	2,825,370.11
3. 本期减少金额	583,924.85	97,574.48			681,499.33
处置或报废	583,924.85	97,574.48			681,499.33
4. 期末余额	12,078,413.43	21,643,129.56	554,586.59	713,489.85	34,989,619.43
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	55,199,155.62	22,483,721.57	510,184.51	440,935.00	78,633,996.70
2. 期初账面价值	55,615,661.49	22,157,073.77	589,579.51	458,390.66	78,820,705.43

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库信息化项目	207,946.38		207,946.38	207,946.38		207,946.38
锻造车间	595,394.93		595,394.93	503,495.65		503,495.65
研发楼装修	1,449,872.83		1,449,872.83			
合计	2,253,214.14		2,253,214.14	711,442.03		711,442.03

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
仓库信息化项目	207,946.38				207,946.38
锻造车间	503,495.65	91,899.28			595,394.93
研发楼装修		1,449,872.83			1,449,872.83
合计	711,442.03	1,541,772.11			2,253,214.14

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
仓库信息化项目	28.00	74.27	70.00				自筹
锻造车间	80.00	74.42	75.00				自筹+募集资金
研发楼装修	500.00	29.00	30.00				自筹+募集资金
合计	608.00						

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	17,329,280.00	17,329,280.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,329,280.00	17,329,280.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,754,676.90	3,754,676.90
2. 本期增加金额	173,292.78	173,292.78
本期计提	173,292.78	173,292.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,927,969.68	3,927,969.68

项 目	土地使用权	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	13,401,310.32	13,401,310.32
2. 期初账面价值	13,574,603.10	13,574,603.10

注释13. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
阿里巴巴软件服务费	34,716.99	43,773.59
模具费用摊销	2,547,745.20	
合计	2,582,462.19	43,773.59

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	3,842,720.26	576,408.04	4,317,194.72	647,579.21
预计负债	979,272.89	146,890.93	1,235,292.26	185,293.84
政府补助	1,957,394.71	293,609.21	2,105,892.54	315,883.88
合计	6,779,387.86	1,016,908.18	7,658,379.52	1,148,756.93

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	7,069,061.72	1,060,359.26	3,229,990.71	484,498.61
公允价值变动	239,910.99	35,986.65	15,364.74	2,304.71
合计	7,308,972.71	1,096,345.91	3,245,355.45	486,803.32

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,142,863.00		7,142,863.00	3,303,277.45		3,303,277.45
合计	7,142,863.00		7,142,863.00	3,303,277.45		3,303,277.45

其他非流动资产的说明：

其他非流动资产期末较期初增长 116.24%，主要系预付工程设备款增多所致。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,463,700.00	15,349,005.79
商业承兑汇票		
合计	9,463,700.00	15,349,005.79

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,349,832.00	18,221,536.97
应付工程款	31,198.22	80,788.22
应付设备款	419,256.20	253,998.00
其他	923,629.06	450,609.04
合计	16,723,915.48	19,006,932.23

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,378,791.20	2,506,917.44
合计	1,378,791.20	2,506,917.44

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,092,296.17	6,124,196.98	6,497,800.53	718,692.62
离职后福利-设定提存计划		393,813.84	393,813.84	
合计	1,092,296.17	6,518,010.82	6,891,614.37	718,692.62

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,089,783.21	5,737,581.79	6,108,672.38	718,692.62
职工福利费		126,274.02	126,274.02	
社会保险费		138,607.26	138,607.26	
其中：基本医疗保险费		116,494.00	116,494.00	
工伤保险费		22,113.26	22,113.26	
住房公积金		30,324.00	30,324.00	
工会经费和职工教育经费	2,512.96	91,409.91	93,922.87	

合计	1,092,296.17	6,124,196.98	6,497,800.53	718,692.62
----	--------------	--------------	--------------	------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		377,174.88	377,174.88	
失业保险费		16,638.96	16,638.96	
合计		393,813.84	393,813.84	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	807,776.60	310,473.86
企业所得税		
个人所得税	4,167.67	11,593.68
城市维护建设税	45,545.31	19,316.06
教育费附加	19,519.47	8,278.35
地方教育附加	13,012.96	5,518.88
房产税	128,893.60	297,257.40
土地使用税	101,510.25	101,510.25
印花税	9,078.40	33,414.03
合计	1,129,504.26	787,362.51

应交税费期末余额较期初余额增加 43.45%，主要系本期应交税金缓期缴纳减少所致。

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		10,000.00
其他	49,087.99	33,649.28
合计	49,087.99	43,649.28

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的票据	782,769.74	9,785,838.19
待转销项税额	25,435.25	26,604.36
合计	808,204.99	9,812,442.55

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	979,272.89	1,235,292.26	质量三包费
合计	979,272.89	1,235,292.26	

注释24. 递延收益

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	2,105,892.54		148,497.83	1,957,394.71	详见表 1
合计	2,105,892.54	—	—	1,957,394.71	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车传动轴智能热处理节能生产线技术改造项	1,513,584.86			108,113.21			1,405,471.65	与资产相关
传动轴生产线智能化提升改造项目	592,307.68			40,384.62			551,923.06	与资产相关
合计	2,105,892.54			148,497.83			1,957,394.71	

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,100,000.00						105,100,000.00

注释26. 资本公积

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）	89,376,652.11		0.03	89,376,652.14
合计	89,376,652.11		0.03	89,376,652.14

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,557,791.45			10,557,791.45
任意盈余公积	772,831.41			772,831.41
合计	11,330,622.86			11,330,622.86

注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,077,361.53	77,150,481.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	756,215.58	
调整后期初未分配利润	86,833,577.11	77,150,481.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,635,108.52	13,888,063.54
减：提取法定盈余公积		1,388,806.35
【对股东的其他分配】	15,765,000.00	
期末未分配利润	79,703,685.63	77,432,450.24

注释29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,963,644.64	35,042,373.25	69,269,367.28	46,493,673.84
其他业务	2,928,983.40	1,172,429.95	4,481,425.19	2,152,052.81
合计	51,892,628.04	36,214,803.20	73,750,792.47	48,645,726.65

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,661.57	218,970.18
教育费附加	14,426.39	93,844.39
地方教育附加	9,617.60	62,562.92
房产税	259,682.40	155,990.28
土地使用税	203,054.73	203,020.50
印花税	22,876.10	28,243.20
车船使用税	732.06	2,178.58
环境保护税	251.16	92.04
合计	544,302.01	764,902.09

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,763.50	278,561.33
差旅费	51,392.92	65,121.88
业务费	25,237.79	53,076.00
三包费	303,863.47	591,137.56
仓储费	229,518.79	
其他	20,249.31	2,686.31
合计	803,025.78	990,454.00

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,522,826.40	1,488,415.50
办公费	105,147.06	207,319.43
顾问费	377,839.25	274,985.99
差旅费	22,510.93	210,673.28
招待费	131,162.57	42,246.71
折旧费	681,955.71	523,506.56
无形资产摊销	173,292.78	181,414.55
其他	355,706.81	554,459.05
合计	3,370,441.51	3,483,021.07

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	993,760.67	1,141,964.87
直接投入	1,846,022.41	3,067,749.70
折旧费用	246,029.63	304,154.22
其他费用	153,280.89	100,050.30
合计	3,239,093.6	4,613,919.09

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		226,181.67
减：利息收入	1,081,089.77	19,081.84
汇兑损益		27,629.71
银行手续费	2,258.83	18,557.10
合计	-1,078,830.94	253,286.64

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个税手续费返还		739.57
政府补助	348,497.83	1,108,497.84
合计	348,497.83	1,109,237.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

汽车传动轴智能热处理节能生产线技术改造项目	108,113.21	108,113.22	与资产相关
传动轴生产线智能化提升改造项目	40,384.62	40,384.62	与资产相关
河南省企业技术中心奖励资金	100,000.00		与收益相关
2022年第一季度满负荷生产奖励资金	100,000.00		与收益相关
第四批转型升级创新补贴		250,000.00	与收益相关
企业新型学徒补贴		160,000.00	与收益相关
制造业高质量发展专项资金		500,000.00	与收益相关
新认定省级“专精特新”中小企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计	348,497.83	1,108,497.84	

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		3,465.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,199.15	
合计	60,199.15	3,465.75

注释37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	224,546.25	0
合计	224,546.25	0

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	14,583.68	77,574.66
合计	14,583.68	77,574.66

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	104,669.82	-40,733.25
合计	104,669.82	-40,733.25

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	113,971.80	-363,945.90
合计	113,971.80	-363,945.90

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	16,572.00	72,993.90	16,572.00
其他	59,690.66	14,642.00	59,690.66
合计	76,262.66	87,635.90	76,262.66

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		119.66	
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	10,293.28	303.49	10,293.28
合计	110,293.28	423.15	110,293.28

注释43. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	885,913.57	1,400,299.83
递延所得税费用	111,208.70	583,821.27
合计	997,122.27	1,984,121.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,632,230.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,444,834.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	38,151.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除影响	-485,864.04
所得税费用	997,122.27

注释44. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	960,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,081,089.77	19,081.84
其他营业外收入	9,168.42	739.57
暂收往来款	50,000.00	
合计	1,340,258.19	979,821.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	1,039,493.52	1,477,732.72
财务费用手续费	7,202.88	18,557.10
营业外支出		303.49
其他暂付款	40,000.00	32,252.87
合计	1,086,696.40	1,528,846.18

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	0	2,750,000.00
合计	0	2,750,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	0	0
银行承兑汇票保证金	4,731,850.00	5,611,440.00
合计	4,731,850.00	5,611,440.00

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,635,108.52	13,888,173.25
加：信用减值损失	-104,669.82	40,733.25
资产减值准备	-113,971.80	363,945.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,825,370.11	2,617,323.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	173,292.78	173,292.78
长期待摊费用摊销	266,577.17	-77,574.66
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		119.66

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-224,546.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,081,089.77	253,811.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,199.15	-3,465.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	131,848.75	71,298.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	609,542.59	512,502.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,644,225.27	-1,586,873.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,940,876.10	-1,211,542.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,872,500.62	-2,144,089.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,480,413.34	12,897,545.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,926,476.25	17,134,464.57
减：现金的期初余额	105,204,545.38	12,441,862.77
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	-37,278,069.13	4,692,601.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,926,476.25	17,134,464.57
其中：库存现金	11,508.38	7,122.33
可随时用于支付的银行存款	67,914,967.87	17,127,342.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	67,926,476.25	17,134,464.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,731,850.00	银行承兑汇票保证金
合计	4,731,850.00	

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		148,497.83	详见附注五/注释 25
计入其他收益的政府补助	200,000.00	200,000.00	详见附注五/注释 35
合计	200,000.00	348,497.83	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款

的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	8,168,219.33	
应收账款	52,430,050.39	3,250,953.12
其他应收款	196,402.70	7,672.25
应收款项融资	8,196,544.16	
合计	68,990,716.58	3,258,625.37

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 49.60% (2021 年 6 月 30 日：43.16%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据	9,463,700.00						9,463,700.00
应付账款	16,723,915.48						16,723,915.48
其他应付款	49,087.99						49,087.99
合计	26,236,703.47						26,236,703.47

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固

定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		26,239,910.99		26,239,910.99
债务工具投资		26,239,910.99		26,239,910.99
应收款项融资			8,196,544.16	8,196,544.16
资产合计		26,239,910.99	8,196,544.16	34,436,455.15

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司的理财产品全部为银行发行的理财产品，选取资产负债表日持有份额和每份对应净值计算公允价值。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更

（六）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

（一）持有本公司 5%以上股份的自然人股东情况

股东名称	性质	持股总数	持股比例（%）	表决权比例（%）
陈红凯	自然人	55,794,500.00	53.09	53.09
刘倩	自然人	6,202,500.00	5.90	5.90

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许昌同瑞动力科技有限公司	曾经的联营企业

（三）关联方交易

本期无关联方交易

九、利润分配情况

经第三届董事会第六次会议通过，公司 2021 年度利润分配方案为：拟以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 105,100,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.5 元（含税），分配现金股利 15,765,000.00 元。不送红股，不以公积金转增股本，上述分配方案经 2022 年 5 月 17 日年度股东大会批准，于 2022 年 6 月 24 日实施完毕。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项说明

（一）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

（一）分部信息

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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产汽车传动轴、机械配件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十一、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,583.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,497.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	284,745.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,030.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	92,069.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	521,726.85	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.077	0.077

河南同心传动股份有限公司
（公章）

二〇二二年八月十九日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河南同心传动股份有限公司董事会秘书办公室。