



同心传动

NEEQ: 833454

河南同心传动股份有限公司

Henan Tongxin Transmission Co.,Ltd.



年度报告

—2020—

## 公司年度大事记

2020年3月，公司荣获河南省“工程技术研究中心”。

2020年3月，公司荣获河南省国防科学技术工业局颁发的河南省武器装备科研生产证。

2020年11月，公司荣获国家级第二批专精特新“小巨人”企业。

2020年11月，公司荣获河南省“制造业与互联网融合试点”示范企业。

2020年12月，公司荣获河南省“节能减排科技创新”示范企业。

2020年12月，公司荣获许昌市第四批转型升级创新专项（重大科技专项）。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第十节	财务会计报告 .....	39
第十一节	备查文件目录.....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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）李宏杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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

### 【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按产品用途分为货车传动轴、客车传动轴、工程机械传动轴及石油和轨道等特种车辆传动轴，如果全球经济和我国经济增速放缓，将可能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。
汽车产业政策调整风险	汽车行业是中国国民经济的支柱型产业，汽车行业的繁荣发展将直接影响行业上下游的景气程度，发改委发布的《汽车中长期发展规划》、《汽车产业投资管理规定》和《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）》等汽车产业政策给汽车制造业带来了机遇和挑战，但汽车的过度消费已对大中城市交通带来压力，其次政府和民众环保意识日益增强，政府可能出台相应的限制汽车行业发展的政策。如果行业政策发生改变，汽车零部件企业需要时间和资金进行相应的调整，可能会对企业的盈利能力造成不利影响。
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

	<p>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。公司的产品型号较多、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。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>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 81.20% 的股份，处于绝对控股地位。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。</p>
原材料价格变动风险	<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>
新型冠状病毒肺炎疫情加剧的风险	<p>2020 年来新型冠状病毒肺炎疫情蔓延全球，对全球经济造成了严重的危害，疫情的蔓延导致多国多地区采取封城或是停工停产的方式抑制疫情的扩散，停工停产将导致交通运输行业停滞，进而影响发行人的市场需求。2020 年 3 月以来，中国政府采取有效措施使得疫情得到控制，国内经济活动逐渐恢复，但国外疫情蔓延，境外输入性病例不断增加，导致国内疫情延续时间及影响范围尚不明确。若国内国外疫情进一步持续、反复或加剧，将对公司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：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

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
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	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	河南亚太人律师事务所
《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
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	河南同心传动股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年9月30日
挂牌时间	2015年9月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	76,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	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）

#### 四、 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	76,350,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕勇军	郭世兴
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	140,092,660.53	115,756,661.20	21.02%
毛利率%	34.70%	35.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>	<b>73.47%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>26,873,173.77</b>	<b>16,608,473.83</b>	<b>61.80%</b>
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	19.26%	<b>12.73%</b>	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.48%	<b>12.38%</b>	-
基本每股收益	0.39	<b>0.22</b>	<b>73.51%</b>

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	227,671,659.91	189,629,383.35	20.06%
负债总计	62,298,535.63	50,046,774.62	24.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,373,124.28	139,582,608.73	18.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.83	18.58%
资产负债率%(母公司)	27.36%	26.39%	-
资产负债率%(合并)	27.36%	26.39%	-
流动比率	2.40	2.08	-
利息保障倍数	<b>74.08</b>	<b>21.78</b>	-

#### 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	22,401,213.29	14,951,418.43	49.83%
应收账款周转率	3.88	3.87	-
存货周转率	2.72	2.28	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.06%	4.81%	-
营业收入增长率%	21.02%	-7.60%	-
净利润增长率%	<b>73.47%</b>	<b>14.90%</b>	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	76,350,000	76,350,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,141.00
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）	2,832,578.45
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	174,245.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,710.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	425,723.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,214,977.38</b>
所得税影响数	482,246.61
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,732,730.77</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	15,096,947.62	15,422,068.69	15,096,947.62	15,419,957.68
盈余公积	8,992,983.61	8,949,929.98	6,032,182.05	5,989,339.53
未分配利润	64,933,193.05	64,651,125.61	42,103,479.06	41,823,311.52
归属于母公司股东 权益合计	165,373,124.28	165,373,124.28	139,582,608.73	139,582,608.73
财务费用	411,068.68	413,179.69	780,889.94	893,069.62
净利润	29,608,015.55	29,605,904.54	17,178,965.89	17,066,786.21

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司属于汽车零部件及配件制造业，主要从事非等速传动轴及相关零部件的研发、生产和销售，包括国内市场、国际市场，主机配套市场、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和维修服务收入。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，采用液新型压锻造技术，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/TS16949:2009质量管理体系认证，并通过了ISO9001:2015质量管理体系认证；ISO14001:2015环境体系认证；OHSAS18001:2007职业健康安全管理体系；ISO50001:2011:RB/T119-2015能源管理体系认证；GJB9001C-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，下游客户体验难易度高，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，所以在为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14009.27万元，实现净利润2960.80万元。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。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

1、报告期内，公司总体经营状况保持盈利，实现营业收入 14,009.27 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 7,635 万元，资产总额为 22,767.17 万元，较去年同期增加了 20.06%；净资产 16,537.31 万元，较去年同期增长了 18.48%；实现每股收益 0.39 元，每股净资产 2.17 元。

2、2020 年公司取得 7 项实用新型专利授权证书，截至报告期期末，公司共计获得 40 项专利，10 项软件著作权，加强了企业科技创新能力，提升制造工艺，提高生产效率，进一步增强了公司核心竞争力。

### (二) 行业情况

汽车整体制造行业的良好发展前景以及政府的大力扶持为本行业的发展带来了持续的市场需求。中国汽车产量和保有量均保持高速增长趋势，激发了对汽车整车装配传动轴的旺盛需求。随着汽车工业的发展持续发展和售后市场的不断扩大，中国的汽车工业及相关产业产量、出口量和出口额占世界市场比重将不断提高。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,191,862.77	6.67%	4,753,049.72	2.51%	219.62%
应收票据	37,219,067.21	16.35%	26,938,838.79	14.21%	38.16%
应收账款	43,191,594.55	18.97%	29,077,017.05	15.33%	48.54%
应收款项融资	8,814,806.56	3.87%	6,566,226.34	3.46%	34.24%
预付账款	188,162.35	0.08%	2,988,507.60	1.58%	-93.70%
其他流动资产			64,544.39	0.03%	-100%
存货	35,700,550.41	15.68%	31,514,210.93	16.62%	13.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,931,002.17	31.59%	72,599,319.59	38.28%	-0.92%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	13,921,188.66	6.11%	14,267,774.22	7.52%	-2.43%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,774,000.00	6.05%	15,000,000.00	7.91%	-8.17%

长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	10,750,000.00	4.72%	4,492,000.00	2.37%	139.31%
合同负债	878,206.37	0.39%	30,254.43	0.02%	2,802.74%
应交税费	4,500,497.06	1.98%	1,352,921.81	0.71%	232.65%
其他应付款	52,884.00	0.02%	1,574,625.73	0.83%	-96.64%
盈余公积	8,992,983.61	3.95%	6,032,182.05	3.18%	49.08%
未分配利润	64,933,193.05	28.52%	42,103,479.06	22.20%	54.22%
资产总计	227,671,659.91	100.00%	189,629,383.35	100.00%	20.06%

#### 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 219.62%，增加 1,043.88 万元，主要系本年度经营活动产生的现金流量净额增加 744.98 万元所致。
- 2、应收票据：本期期末较本期期初金额的变动比例为 38.16%，增加 1,028.02 万元，主要系随着收入规模的增长期末未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票均增加所致。
- 3、应收账款：本期期末较本期期初金额的变动比例为 48.54%，增加 1,411.46 万元，主要系收入规模增长以及新增客户货款未到结算期所致。
- 4、应收账款融资：本期期末较本期期初金额的变动比例为 34.24%，增加 224.86 万元，主要系收入规模增长所致。
- 5、预付账款：本期期末较本期期初金额的变动比例为-93.70%，减少 280.03 万元，主要系本期期初预付材料款减少所致。
- 6、其他流动资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为-100.00%，减少 6.45 万元，主要系本期期末无增值税留抵税额所致。
- 7、存货：本期期末较本期期初金额的变动比例为 13.28%，增加 418.63 万元，主要系收入规模以及钢材价格增长所致。
- 8、递延所得税资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为 74.39%，减少 57.72 万元，主要系本期政府补助递延收益 240.29 万元可抵扣暂时性差异引起的递延所得税资产 36.04 万元所致。
- 9、其他非流动资产：本期期末较本期期初金额的变动比例为 50.36%，减少 4.23 万元，主要系本期预付的工程设备款增加所致。
- 10、应付票据：本期期末较本期期初金额的变动比例为 139.31%，增加 625.80 万元，主要系公司增加自己开立银行承兑票据与供应商进行货款结算的比例。
- 11、合同负债：本期期末较本期期初金额的变动比例为 2,802.74%，增加 84.80 万元，主要系预收货款所致。
- 12、应交税费：本期期末较本期期初金额的变动比例为 232.65%，增加 314.76 万元，主要系收入规模增长引起应交增值税增加 69.20 万元和应交所得税增加 239.13 万元所致。
- 13、其他应付款：本期期末较本期期初金额的变动比例为-96.64%，减少 152.17 万元，主要系本期归还股东代垫款所致。
- 14、盈余公积：本期期末较本期期初金额的变动比例为 49.08%，增加 296.08 万元，主要系业绩增长、净利润 2,960.59 万元计提相应增加盈余公积。
- 15、未分配利润：本期期末较本期期初金额的变动比例为 54.22%，增加 2,282.97 万元，主要系业绩增长所致。

## 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	140,092,660.53	-	115,756,661.20	-	21.02%
营业成本	91,480,378.45	65.30%	74,134,758.43	64.04%	23.40%
毛利率	34.70%	-	35.96%	-	-
销售费用	1,851,238.55	1.32%	5,496,864.11	4.75%	-66.32%
管理费用	4,434,091.08	3.17%	4,384,205.17	3.79%	1.14%
研发费用	7,622,897.90	5.44%	9,767,726.04	8.44%	-21.96%
财务费用	<b>413,179.69</b>	<b>0.29%</b>	<b>893,069.62</b>	<b>0.77%</b>	<b>-53.73%</b>
信用减值损失	-1,120,695.34	-0.80%	-451,564.35	-0.39%	148.18%
资产减值损失	-248,115.41	-0.18%	-165,866.02	-0.14%	49.59%
其他收益	2,315,411.78	1.65%	520.00	0.00%	445,171.50%
投资收益	174,245.35	0.12%	223,235.10	0.19%	-21.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	13,141.00	0.01%	6,883.96	0.01%	90.89%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	33,971,198.13	24.25%	19,005,475.61	16.42%	78.74%
营业外收入	153,338.20	0.11%	340,775.26	0.29%	-55.00%
营业外支出	384,048.76	0.27%	471,070.17	0.41%	-18.47%
净利润	<b>29,605,904.54</b>	<b>21.13%</b>	<b>17,066,786.21</b>	<b>14.74%</b>	<b>73.47%</b>

#### 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 21.02%，增加 2,433.60 万元，主要系公司积极开拓整车配套市场而业绩增长所致。

2、营业成本：本期营业成本较上年同期的变动比例为 23.40%，增加 1,734.56 万元，主要系随着营业收入同比例增长；另外，本期依据新收入准则，将运输费及仓储配送费由销售费用归集到营业成本所致。

3、销售费用：本期销售费用较上年同期的变动比例为-66.32%，减少 364.56 万元，主要系本期依据新收入准则，将运输费及仓储配送费 375.58 万元由销售费用归集到营业成本所致。

4、财务费用：本期财务费用较上年同期的变动比例为-53.73%，减少 47.99 万元，主要系本期融资成本降低所致。

5、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 148.18%，增加 66.91 万元，主要系本期应收票据增加 1,028.02 万元、应收账款增加 1,411.46 万元而相应计提的坏账准备增加所致。

6、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 49.59%，增加 8.22 万元，主要原因系本期计提的存货跌价准备增加所致。

7、其他收益：本期其他收益较上年同期的变动比例为 445,171.50%，增加 231.49 万元，主要系本期收到的包括上年及本年申请的政府补助较多所致。

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 90.89%，增加 0.63 万元，主要系报告期报废固定资产增加所致。

9、营业外收入：本期营业外收入较上年同期的变动比例为-55.00%，减少 18.74 万元，主要原因系报告期非营业性收入减少所致。

10、净利润：本期净利润较上年同期的变动比例为 **73.47%**，增加 **1,253.91 万元**，主要系本期加大了毛利率相对较高的重型传动轴的销售。

## (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	134,759,753.14	109,857,501.37	22.67%
其他业务收入	5,332,907.39	5,899,159.83	-9.60%
主营业务成本	88,643,613.92	72,240,908.85	22.71%
其他业务成本	2,836,764.53	1,893,849.58	49.79%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
轻型传动轴	19,378,993.87	13,344,453.78	31.14%	-31.51%	-31.02%	-0.48%
中型传动轴	10,480,947.24	6,980,117.71	33.40%	79.62%	87.95%	-2.95%
重型传动轴	93,453,755.09	60,215,674.77	35.57%	36.31%	37.50%	-0.56%
传动轴配件	11,446,056.94	8,103,367.66	29.20%	59.70%	50.42%	4.36%
合计	134,759,753.14	88,643,613.92	34.22%	22.67%	22.71%	-0.02%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期公司继续进行产品结构调整，毛利率相对较高的重型传动轴占比由 62.41%上升至 69.35%，毛利率相对较低的重型传动轴占比由 25.76%下降至 14.38%，从而整体上提升了公司的净利润。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕汽集团商用车有限公司	26,757,965.22	19.10%	否
2	中联重科股份有限公司	25,991,671.74	18.55%	否
3	成都大运汽车集团有限公司	12,586,918.51	8.98%	否



4	南京凯玛汽车配件有限公司	8,674,225.13	6.19%	否
5	四川南骏汽车集团有限公司	8,228,778.82	5.87%	否
合计		82,239,559.42	58.69%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	许昌兴华汽配制造有限公司	19,989,057.35	18.50%	否
2	浙江奇碟汽车零部件有限公司	12,220,614.00	11.31%	否
3	河南富亿达汽配股份有限公司	7,294,560.75	6.75%	否
4	禹州市鼎铸机械制造有限公司	6,960,986.14	6.44%	否
5	徐州光环钢管销售有限公司	4,877,270.90	4.51%	否
合计		51,342,489.14	47.51%	-

### 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	22,401,213.29	14,951,418.43	49.83%
投资活动产生的现金流量净额	-4,308,496.38	-2,252,088.93	-91.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,275,475.89	-14,057,577.92	-26.90%

#### 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 49.83%，较上期净流入增加 744.98 万元，主要系本期销售收入增长同时下游客户回款增加所致。

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 91.31%，较上期净流出增加 205.64 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 55.42 万元、上期处置参股子公司减少了投资流入 160.00 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-26.90%，较上期净流出减少 378.21 万元，主要系本期无需偿还股东的拆借资金所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、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

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,622,897.90	9,767,726.04
研发支出占营业收入的比例	5.44%	8.44%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	15	31
研发人员总计	15	31
研发人员占员工总量的比例	10.20%	17.92%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	33
公司拥有的发明专利数量	2	2

### 研发项目情况:

报告期内，公司的主要研发项目情况如下：

#### 1、新型花键轴叉热处理工艺技术开发研究

传统的热处理工艺调质和中频淬火已经远远不能满足花键轴的寿命要求，新型热处理工艺研究使汽车传动轴性能、寿命改善提升。研发已结题，发明专利申请中：2019100639450 一种花键轴叉热处理工艺。本项研究力求形成国内汽车传动轴行业在花键热处理对产品使用寿命提高的关键技术：1、采用特殊形状构造的花键轴叉夹套加热装置，实现从结构改变的情况下，对花键轴叉由于齿形复杂时热处理效果进行改善，其加热装置的凹形结构保证在淬火时各接触面受热均匀，使淬硬层厚度一致，同时对热处理后齿形变化有所改善；2、采用在热处理封闭炉内设置喷雾装置，雾化冷却液使花键齿形部位迅速均匀冷却，另外改善冷却液的介质改善淬火后晶粒组织结构使得淬火效果更佳。3、采用在端部设置温度传感器的十字轴，在端面外部设置有温度传感器，可以时刻测试内部温度，能及时反馈到检测仪表上，使驾驶人员根据信息判断处传动轴的使用情况，做出反应来避免产生更加严重的后果。

#### 2、稳定性良好的中间支撑件开发研究

着重解决以往中间支撑件尺寸不匹配、不通用问题，提升工作效率，降低维护成本。研发已结题，已获批实用新型专利：202020214454X 一种稳定性良好的中间支撑件。通过采用 CAE/CAM 三维软件技术，设计为带滑动孔和限位槽的蜂窝状中间支承结构，具备减震、降噪、能补偿安装误差和行驶中发动机窜动和车架变形引起的位移作用。售后故障率显著降低。

#### 3、带有缓冲作用的弹性联轴器总成开发研究

联轴器是传动系统中联结主动轴和从动轴的机械部件。本项目旨在解决两个半联轴器之间容易出现分离的问题，使联轴器性能、寿命改善提升。研发已结题，已获批实用新型专利：2020202144535 一种带有缓冲作用的弹性联轴器总成。研发的带有缓冲作用的弹性联轴器总成，两半联轴器通过易拆装连接装置卡在一起，形成国内梅花弹性联轴器总成易于安装制造的集成技术。

#### 4、连体传动轴总成技术开发研究

解决传动轴总成的法兰螺栓孔端与端部对齐时，极难达到准确无误对齐的问题，提升装配精度、提高生产效率。研发已结题，已获批实用新型专利：2020202144554 一种连体传动轴总成。连体传动轴总成通过采用特殊装置的导向槽和导向块结构解决螺栓孔之间准确无误的对齐问题，间接通过先进的制造工艺控制导向槽和导向块结构的精度来控制装配时的精度。通过采用 CAM 技术三维软件技术，验证了设计的可靠性，避免了零件之间装配时的干涉。

### 5、用于轴叉的无飞边多向液力锻造装置技术开发研究

解决轴叉的飞边锻造问题，解决锻造生产过程中生产效率、锻造精度、轴叉的飞边问题，适应国内汽车传动轴轻量化发展趋势。项目处于研发测试中。与传统工艺技术相比，生产效率提高 80%，一等品率提高 85%，材料利用率提高 25%。（1）空心轴加工设备用升降装置的底座上设置升降台，升降台底部设置固定座，固定座上端部开设凹槽，凹槽内部设置有连接头，连接头端部与凹槽卡合连接，凹槽内壁等距离开设滑槽，连接头表面上设对称固定滑块，滑槽与滑块滑动连接，经过相互之间的结构连接实现对升降装置中升降机的升降台上的连接头更换方便的效果；（2）本实用新型通过设计的贯穿孔，使得在需要更换升降台上的连接头时，可以通过设计的凹槽、螺孔、贯穿孔、螺栓、滑槽和滑块方便快捷的进行更换，相比较现有的技术，方便了更换工作。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是大华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

我们确定收入确认事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

收入确认的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十三）及“五、财务报表主要项目注释”注释 28。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、销货清单、结算单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（4）对重大客户实施函证程序；

（5）对主要客户进行实地走访或视频访谈以核实与该等客户的交易情况；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对销货清单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 3. 审计结论

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合同心传动的会计政策。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	33,924.86	-33,924.86		-33,924.86	
合同负债		30,254.43		30,254.43	30,254.43
其他流动负债		3,670.43		3,670.43	3,670.43

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自新型冠状病毒肺炎疫情蔓延以来，公司积极响应党中央、国务院和地方政府号召，全力支持抗击疫情，公司充分发挥自身优势，全面推行在线办公，减少了复工后交叉感染的风险；与此同时，公司工会及党总支积极倡导公司全员向疫区传递温暖，疫情期间，员工通过工会、党支部以及各种渠道捐款捐物献爱心，每一笔捐赠都是一份力量，每个数字都凝聚着一份必胜的信心。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队、核心技术人员、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司在可预见的未来有持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、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汽车传动轴（重卡、中卡、轻卡）、工程机械传动轴、客车传动轴、石油和轨道等特种传动轴。如果全球经济和我国经济增速放缓，将可能导致下游汽车行业业绩出现下滑，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，下游客户的需求会影响公司的生产及销售。

应对措施：公司在巩固非等速传动轴行业内领先地位的同时，通过不断的产品创新和科技进步，进一步提高市场份额，加强规模优势；借助资本市场，以联营、并购或者其他方式整合行业资源，优化产业资源配置；实施智能传动轴产品的研发，完善公司的产品结构，形成新的利润增长点；推进公司全球传动轴产品供应商战略，逐步扩大海外市场份额。上述经营计划在本期内得到较为顺利的实施。

#### 2、汽车产业政策调整风险

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和消费也出台了部分限制措施。行业主要包括汽车制造、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。如果未来国家和地方继续出台更多的限制汽车生产和消费的措施，则可能影响汽车零部件行业，进而可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：“中国制造 2025”是中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领，“中国制造”的全面实施，使得中国制造业逐步开始产业升级，由粗放型工业向低耗高效、节能环保、可持续发展的新型工业转变。公司先后引进多台先进数控设备，不仅提高了生产效率，同时降低了成产成本。

#### 3、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。高附加值产业如工程机械传动轴、石油和轨道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，进而给本公司造成巨大的经济损失和社会不良影响。

应对措施：公司持有 TS16949 世界汽车行业质量管理体系认证证书，按照行业标准要求，制定产品质量目标，严格产品控制过程，不断增强质量检验检测方法，严把质量关，追求零缺陷。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

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 81.20%的股份，处于绝对控股地位。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。

应对措施：不断完善公司法人治理结构，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。

#### **5、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，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，能够保证原材料的稳定供应。宏观经济增速下滑引致经营业绩下降的风险。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

#### **1、新型冠状病毒肺炎疫情加剧的风险**

2020 年来新型冠状病毒肺炎疫情蔓延全球，对全球经济造成了严重的危害，疫情的蔓延导致多国多地区采取封城或是停工停产的方式抑制疫情的扩散，停工停产将导致交通运输行业停滞，进而影响发行人的市场需求。2020 年 3 月以来，中国政府采取有效措施使得疫情得到控制，国内经济活动逐渐恢复，但国外疫情蔓延，境外输入性病例不断增加，导致国内疫情延续时间及影响范围尚不明确。若国内国外疫情进一步持续、反复或加剧，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司加强疫情管控，积极组织正常生产经营，将疫情的影响降低到最低程度。

## 第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,054,733.13		1,054,733.13	0.63%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	399,446.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		32,000,000.00

第4项“其他”的情形为关联方为公司取得银行授信提供担保，具体情况如下：

担保人	担保对象	借款银行	担保类型	担保金额	借款余额	担保期间
陈红凯、刘倩、陈玉红	同心传动	中国邮政储蓄银行	保证	2,500.00	677.40	2018年5月22日至债务履行期限届满之日起两年
陈红凯、刘倩	同心传动	中国银行	保证	700.00	700.00	2020年6月26日至债务履行期限届满之日起两年
陈玉红、王会涛			保证+抵押			

(1) 陈红凯、刘倩、陈玉红为公司与中国邮政储蓄银行的 2,500 万元贷款授信额度提供最高额保证担保。

2018 年 6 月 4 日，陈红凯、刘倩、陈玉红与邮储银行许昌分行签订《小企业最高额保证合同》（编号 41022496100618060001），为本公司与邮储银行许昌分行签订的《小企业授信额度合同》（编号 41022496100118060001）形成的主债权不超过 2,500 万元贷款授信额度提供连带责任保证。2019 年 6 月 20 日，公司就该事项召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《河南同心传动股份有限公司关于补充确认股东关联担保的关联交易》议案。2019 年 7 月 6 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了该议案。

(2) 陈红凯和刘倩夫妇、陈玉红和王会涛夫妇分别为公司与中国银行行的 700 万元贷款授信额度提供最高额保证担保、最高额保证担保与最高额抵押担保。

2020 年 6 月 27 日，陈红凯和刘倩夫妇与中国银行股份有限公司许昌分行（以下简称“中国银行许昌分行”）签订《最高额保证合同》（编号 BXCH20E2020112A）、陈玉红和王会涛夫妇与中国银行许昌分行签订《最高额保证合同》（编号 BXCH20E2020112B）及《最高额抵押》（编号 DXCH20E2020112），为本公司与中国银行许昌分行签订的《授信额度协议》（编号 XCH20E2020112）形成的主债权不超过 700 万元贷款授信额度提供连带责任保证。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年3月10日	2020年3月10日	注	理财产品	现金	注	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：



注：公司于2020年3月9日召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案。使用最高额度累计不超过人民币3000万元的闲置自有资金择机购买安全性高、低风险、流动性高的理财产品，在上述投资额度内资金可以滚动使用，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币3000万元。公司利用部分自有闲置资金购买银行理财产品是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，不会对公司经营产生不利影响，符合全体股东的利益。

该事项内容披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《河南同心传动股份有限公司对外（委托）投资的公告》(公告编号:2020-001)。

#### (五) 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

#### 承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东及董监高分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、减少及避免关联交易的承诺：公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、避免资金占用的承诺：公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免资金占用的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

## (六) 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	2,750,000.00	1.21%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	8,000,000.00	3.51%	银行承兑汇票质押
房屋建筑物	固定资产、	抵押	30,368,442.56	13.34%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	17,329,280.00	7.61%	银行借款抵押
总计	-	-	58,447,722.56	25.67%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

2018年6月4日本公司与中国邮政储蓄银行许昌分行签订《小企业授信额度合同》（合同编号：41022496100118060001），授予公司额度2,500万元，授信额度存续期自2018年5月22日至2021年5月21日止。该授信额度以本公司拥有的豫（2016）许昌市不动产权第0000459号、豫（2016）许昌市不动产权第000463号不动产提供最高额抵押担保；由陈红凯、刘倩、陈玉红提供最高额保证担保。截止2020年12月31日，与前述授信额度相关的借款余额为677.40万元。

上述抵押的房屋建筑物及土地期末余额合计4,769.77万元，账面价值合计3,867.74万元，占总资产的16.99%。本期末公司资产负债率为27.36%，流动比率为2.40，利息保障倍数为74.42，经营活动产生的现金流量净额为2,240.12万元；总体而言，公司资产负债率处于合理水平，偿债能力较强，流动性风险较低，公司财务状况良好，抵押物不会对公司生产经营产生重大影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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	无限售股份总数	28,061,250	36.75%	-3,375	28,057,875	36.75%
	其中：控股股东、实际控制	20,091,000	26.31%	-97,375	19,993,625	26.19%

份	人						
	董事、监事、高管	2,096,250	2.72%	-1,009,750	1,086,500	1.42%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,288,750	63.25%	3,375	48,292,125	63.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	55.01%	3,375	42,003,375	55.01%	
	董事、监事、高管	6,288,750	8.24%	-3,026,250	3,262,500	4.27%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		76,350,000	-	0	76,350,000	-	
普通股股东人数							74

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈红凯	55,790,000	4,500	55,794,500	73.0773%	42,003,375	13,791,125	0	0
2	刘倩	6,301,000	-98,500	6,202,500	8.1238%		6,202,500	0	0
3	陈玉红	4,035,000	-5,000	4,030,000	5.2783%	3,026,250	1,003,750	0	0
4	李宏杰	4,000,000	-1,000	3,999,000	5.2377%	3,000,000	999,000	0	0
5	艾俊锋	3,283,000	-459,000	2,824,000	3.6988%		2,824,000	0	0
6	杨英	1,000,000	-225,500	774,500	1.0144%		774,500	0	0
7	罗洪轩	400,000	-2,800	397,200	0.5202%		397,200	0	0
8	白剑利	319,000	0	319,000	0.4178%		319,000	0	0
9	朱新升	300,000	0	300,000	0.3929%		300,000	0	0
10	秦向阳	295,000	-5,974	289,026	0.3786%		289,026	0	0
合计		75,723,000	-793,274	74,929,726	98.14%	48,029,625	26,900,101	0	0

普通股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。

**二、 优先股股本基本情况**

适用 不适用

### 三、 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。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生过变化。

### 四、 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

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

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押和保证担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司许昌市分行	银行	10,000,000	2019年7月26日	2020年7月3日	4.35%
2	抵押和保	中国邮政储蓄银	银行	5,000,000	2019年8月22	2020年4月	4.35%

	证担保	行股份有限公司 许昌市分行			日	27日	
3	抵押和保 证担保	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 许昌市分行	银行	10,000,000	2020年1月1 日	2020年5月 11日	5.66%
4	抵押和保 证担保	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 许昌市分行	银行	5,000,000	2020年4月28 日	2020年9月9 日	4.35%
5	抵押和保 证担保	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 许昌市分行	银行	10,000,000	2020年5月13 日	2020年9月9 日	5.66%
6	抵押和保 证担保	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 许昌市分行	银行	6,774,000	2018年5月22 日	2021年5月 21日	3.85%
7	抵押和保 证担保	中国银行许昌分 行	银行	2,900,000	2020年6月29 日	2021年6月 28日	4.00%
8	抵押和保 证担保	中国银行许昌分 行	银行	2,100,000	2020年7月14 日	2021年7月 13日	4.35%
9	抵押和保 证担保	中国银行许昌分 行	银行	2,000,000	2020年7月17 日	2021年7月 16日	4.35%
合计	-	-	-	53,774,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年10月29日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

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) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	2018年5月4日	2021年5月3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	2018年5月4日	2021年5月3日
康韶杰	董事、总工程师	男	1970年10月	2018年5月4日	2021年5月3日
胡小耿	董事、副总经理	男	1977年8月	2018年5月4日	2021年5月3日
陈伟锋	董事	男	1987年7月	2018年5月4日	2021年5月3日
周红飞	监事会主席	男	1970年2月	2018年5月4日	2021年5月3日
陈建伟	职工监事	男	1985年6月	2018年5月4日	2021年5月3日
王艺	职工监事	男	1989年1月	2020年12月25日	2021年5月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 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
陈红凯	董事长、总经理	55,790,000	4,500	55,794,500	73.08%	-	0
李宏杰	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	4,000,000	-1,000	3,999,000	5.24%	-	0
康韶杰	董事、总工程师	50,000		50,000	0.07%	-	0
胡小耿	董事、副总经理	100,000		100,000	0.13%	-	0
周红飞	监事会主席	200,000		200,000	0.26%	-	0

合计	-	60,140,000	-	60,143,500	78.78%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈玉红	财务负责人	离任	员工	因个人原因辞去财务负责人职务。
李宏杰	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	董事会聘任
杜丽萍	职工监事	离任	员工	因个人原因辞去职工监事职务。
王艺	供应部部长	新任	职工监事	职工代表大会选举

#### 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

<p>李宏杰，男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，会计中级职称。1996年9月至2001年9月，任远东传动财务主管；2001年9月至2015年4月，历任任许昌万向汽车传动轴有限公司（公司前身）财务部部长、副总经理；2015年4月至今，任公司董事兼副总经理；2018年5月至今，兼任公司董事会秘书；2020年12月至今任公司财务总监。</p> <p>王艺，男，出生于1989年1月，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。2005年6月至2006年11月自谋职业，2006年12月至2008年12月服兵役，2009年1月至2010年9月自谋职业；2010年10月至2013年3月就职于许昌威佳汽车服务有限公司任水平事业部车务专员；2013年4月至2016年1月自谋职业；2016年2月至今任公司供应部部长。</p>
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	10	1		11

生产人员	111	10		121
销售人员	7		2	5
技术人员	15	16		31
财务人员	4	1		5
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>28</b>	<b>2</b>	<b>173</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	20	11
专科	36	22
专科以下	91	139
<b>员工总计</b>	<b>147</b>	<b>173</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司行政管理人员还实行绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

2、培训计划：为提高员工专业素能、增强团队的竞争力，公司年初根据各部门的需求制定《年度培训计划》；除了新员工入职培训，三级安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织开展党建工作及各项团队建设活动，增强员工的爱国意识、提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、离退休职工：2020年无申报的离退休人员。

截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (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

为完善公司治理结构，提高董事会规范运作和科学决策水平，2021年2月8日，公司第二届董事会第十五次会议提名并任命汤伟、蔡挺为公司第二届董事会的独立董事，任期自2021年2月24日2021年第一次临时股东大会决议通过之日起至第二届董事会届满，详见公司披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《河南同心传动股份有限公司独立董事任命公告》(公告编号:2021-007)、《河南同心传动股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2021-006)、《河南同心传动股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-014)。



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，及时充分的进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露，确保全体股东能享有知情权、参与权、质询权、表决权等合法权利。另外，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行了专门规定。

公司董事会评估意见：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规

则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

2020年4月23日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案，2020年5月9日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案，公司章程修改内容详见公司披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《河南同心传动股份有限公司关于修订<公司章程>公告》(公告编号为2020-027)。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、2020年3月9日召开了第二届第十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》；</li> <li>2、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》；</li> <li>3、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；</li> <li>4、《关于公司2019年度财务报表及审计报告的议案》；</li> <li>5、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；</li> <li>6、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》；</li> <li>7、《关于公司2020年度经营计划及财务预算报告的议案》；</li> <li>8、《关于续聘2020年度财务审计机构的议案》；</li> <li>9、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</li> <li>10、《关于公司2020年度日常性关联交易预计的议案》；</li> <li>11、《关于召开公司2019年年度股东大会的议案》。</li> </ol> <p>二、2020年4月23日召开了第二届第十一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于拟修订〈公司章程〉》议案；</li> <li>2、《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》议案；</li> <li>3、《关于拟修订〈董事会议事规则〉》议案；</li> <li>4、《关于拟修订〈对外投资管理制度〉》议案；</li> <li>5、《关于拟修订〈对外担保管理制度〉》议案；</li> <li>6、《关于拟修订〈关联交易管理制度〉》议案；</li> <li>7、《关于拟修订〈关联方资金往来管理制度〉》议案；</li> <li>8、《关于拟修订〈投资者关系管理制度〉》议案；</li> <li>9、《关于拟制订〈总经理工作细则〉》议案；</li> <li>10、《关于拟制订〈董事会秘书工作细则〉》议案；</li> <li>11、《关于拟制订〈利润分配管理制度〉》议案；</li> <li>12、《关于拟制订〈承诺管理制度〉》议案；</li> <li>13、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》议案。</li> </ol> <p>三、2020年5月14日召开了第二届第十二次会议：</p>

		<p>1、《关于修订公司&lt;信息披露事务管理制度&gt;》议案</p> <p>四、2020年8月17日召开了第二届第十三次会议：</p> <p>1、《河南同心传动股份有限公司2020年半年度报告》议案；</p> <p>2、《关于公司2020年半年度权益分派预案》议案；</p> <p>3、《关于召开公司2020年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>五、2020年12月25日召开了第二届第十四次会议：</p> <p>1、审议《聘任李宏杰为公司财务负责人》议案。</p>
监事会	3	<p>一、2020年3月9日召开了第二届第五次会议：</p> <p>1、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司2019年度财务报表及审计报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》；</p> <p>6、《关于公司2020年度经营计划及财务预算报告的议案》。</p> <p>二、2020年4月23日召开了第二届第六次会议：</p> <p>1、《关于拟修订〈监事会议事规则〉》议案；</p> <p>2、《关于拟修订〈对外投资管理制度〉》议案；</p> <p>3、《关于拟修订〈关联交易管理制度〉》议案；</p> <p>4、《关于拟制订〈利润分配管理制度〉》议案；</p> <p>5、《关于拟制订〈承诺管理制度〉》议案。</p> <p>三、2020年8月17日召开了第二届第七次会议：</p> <p>1、《河南同心传动股份有限公司2020年半年度报告》议案；</p> <p>2、《关于公司2020年半年度权益分派预案》议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2020年3月30日召开了2020年年度股东大会：</p> <p>1 《关于公司2019年度董事会工作报告》议案；</p> <p>2 《关于公司2019年度监事会工作报告》议案；</p> <p>3 《关于公司2019年年度报告及摘要》议案；</p> <p>4 《关于公司2019年度财务报表及审计报告》议案；</p> <p>5 《关于公司2019年度财务决算报告》议案；</p> <p>6 《关于公司2019年度利润分配预案》议案；</p> <p>7 《关于公司2020年度经营计划及财务预算报告》议案；</p> <p>8 《关于续聘2020年度财务审计机构》议案；</p> <p>9 《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案；</p> <p>10 《关于公司2020年度日常性关联交易预计》议案。</p> <p>二、2020年5月9日召开了2020年第一次临时股东大会：</p> <p>1、《关于拟修订〈公司章程〉》议案；</p> <p>2、《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》议案；</p> <p>3、《关于拟修订〈董事会议事规则〉》议案；</p> <p>4、《关于拟修订〈监事会议事规则〉》议案；</p> <p>5、《关于拟修订〈对外投资管理制度〉》议案；</p> <p>6、《关于拟修订〈对外担保管理制度〉》议案；</p> <p>7、《关于拟修订〈关联交易管理制度〉》议案；</p> <p>8、《关于拟修订〈关联方资金往来管理制度〉》议案；</p> <p>9、《关于拟修订〈投资者关系管理制度〉》议案；</p>

	<p>10、《关于拟制订〈利润分配管理制度〉》议案；</p> <p>11、《关于拟制订〈承诺管理制度〉》议案。</p> <p>三、2020年9月2日召开了2020年第二次临时股东大会：</p> <p>1、《关于公司2020年半年度权益分派预案》议案。</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司在公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

报告期内公司管理层并未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通。同时公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露规范。

公司还建立并维护与行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务独立

公司的主营业务为汽车传动轴、机械配件的生产销售。公司的主要产品为汽车传动轴及其配件。公司经过多年的发展，利用自身优秀的研发、生产、销售和运营团队，充分发挥自有技术的优势，形成独立的研发模式、采购模式、营销模式、运营模式及盈利模式，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

### (二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司资产独立完整，具有完整的产品研发、采购、生产和销售部门，拥有独立于股东的研发生产系统、辅助系统和配套设施。公司对其拥有的土地、厂房、机器设备、商标权、均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。不存在股东违规占用公司资金、资产及其它资源的情况。

### (三) 人员独立

公司依照国家有关规定制定了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了独立运行的人力资源部门，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。此外，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同和包括竞业禁止条款的保密协议，专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职或领取薪金，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备有专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，能够独立做出会计核算和财务决策。公司开立了独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用账号或混合纳税的情况；公司依法办理了税务登记并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其控制的其他企业使用的情形，不存在公司控股股东及其控制的其他企业占用公司资金的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

### (五) 机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理一名、副总经理二名，总工程师一名，财务负责人一名。下设销售部、采购部、财务部、生产部、质检部、人事部、技术部等职能部门。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。上述公司各组织机构的设置、运行和管理均独立运行，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合并办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正，重大信息遗漏的情况，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]007167号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕勇军 1 年	郭世兴 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审计报告

大华审字[2021]007167号

河南同心传动股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南同心传动股份有限公司（以下简称同心传动）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了同心传动 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

收入确认的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十三）及“五、财务报表主要项目注释”注释 28。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价同心传动的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、销货清单、结算单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（4）对重大客户实施函证程序；

（5）对主要客户进行实地走访或视频访谈以核实与该等客户的交易情况；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对销货清单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合同心传动的会计政策。

#### 3. 审计结论

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合同心传动的会计政策。

### 四、 其他信息

同心传动管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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**

同心传动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，同心传动管理层负责评估同心传动的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同心传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同心传动的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 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。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 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。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

能导致对同心传动持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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同心传动不能持续经营。

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

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人） 吕勇军

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郭世兴

二〇二一年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	15,191,862.77	4,753,049.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	37,219,067.21	26,938,838.79
应收账款	注释 3	43,191,594.55	29,077,017.05
应收款项融资	注释 4	8,814,806.56	6,566,226.34
预付款项	注释 5	188,162.35	2,988,507.60
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 6	34,016.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	35,700,550.41	31,514,210.93
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 8		64,544.39
<b>流动资产合计</b>		<b>140,340,060.79</b>	<b>101,902,394.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
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 9	71,931,002.17	72,599,319.59
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	13,921,188.66	14,267,774.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,353,108.29	775,894.72
其他非流动资产	注释 12	126,300.00	84,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,331,599.12</b>	<b>87,726,988.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,671,659.91</b>	<b>189,629,383.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	13,774,000.00	15,000,000.00
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 14	10,750,000.00	4,492,000.00
应付账款	注释 15	19,515,362.87	17,556,473.40
预收款项	注释 16		
合同负债	注释 17	878,206.37	30,254.43
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 18	1,776,904.66	1,671,557.48
应交税费	注释 19	4,500,497.06	1,352,921.81
其他应付款	注释 20	52,884.00	1,574,625.73
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 21	7,300,194.92	7,270,366.76
<b>流动负债合计</b>		<b>58,548,049.88</b>	<b>48,948,199.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 22	1,347,597.53	1,098,575.01
递延收益	注释 23	2,402,888.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,750,485.75</b>	<b>1,098,575.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,298,535.63</b>	<b>50,046,774.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	76,350,000.00	76,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	<b>15,422,068.69</b>	<b>15,419,957.68</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	8,949,929.98	5,989,339.53
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	<b>64,651,125.61</b>	<b>41,823,311.52</b>
归属于母公司所有者权益合计		165,373,124.28	139,582,608.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>165,373,124.28</b>	<b>139,582,608.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>227,671,659.91</b>	<b>189,629,383.35</b>

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	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注释 28	140,092,660.53	115,756,661.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	注释 28	<b>91,480,378.45</b>	<b>74,134,758.43</b>
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 29	1,453,664.11	1,687,770.91
销售费用	注释 30	1,851,238.55	5,496,864.11
管理费用	注释 31	4,434,091.08	4,384,205.17
研发费用	注释 32	7,622,897.90	9,767,726.04
财务费用	注释 33	<b>413,179.69</b>	<b>893,069.62</b>
其中：利息费用		461,694.50	908,231.55
利息收入		155,857.39	19,030.75
加：其他收益	注释 34	2,315,411.78	520.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	174,245.35	223,235.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-299,284.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-1,120,695.34	-451,564.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-248,115.41	-165,866.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	13,141.00	6,883.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,971,198.13</b>	<b>19,005,475.61</b>
加：营业外收入	注释 39	153,338.20	340,775.26
减：营业外支出	注释 40	384,048.76	471,070.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,740,487.57</b>	<b>18,875,180.70</b>
减：所得税费用	注释 41	4,134,583.03	1,808,394.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
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）		<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.39</b>	<b>0.22</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.39</b>	<b>0.22</b>

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	2020 年	2019 年
<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		95,071,907.24	73,966,965.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42.1	5,466,658.98	196,045.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,538,566.22</b>	<b>74,163,011.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,907,898.93	34,076,993.34
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		11,464,814.52	10,647,473.74
支付的各项税费		8,641,135.82	8,860,452.57
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42.2	3,123,503.66	5,626,673.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,137,352.93</b>	<b>59,211,592.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,401,213.29</b>	<b>14,951,418.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		174,245.35	76,443.83
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			1,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,174,245.35</b>	<b>15,676,443.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,482,741.73	3,928,532.76
投资支付的现金		16,000,000.00	14,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,482,741.73</b>	<b>17,928,532.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,308,496.38</b>	<b>-2,252,088.93</b>
<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		38,774,000.00	25,000,000.00
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 42.3	17,181,672.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,955,672.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,794,250.16	4,753,114.36
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 42.4	21,436,897.73	9,304,463.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,231,147.89</b>	<b>39,057,577.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,275,475.89</b>	<b>-14,057,577.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-86,427.97</b>	<b>6,378.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,730,813.05</b>	<b>-1,351,869.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,711,049.72	6,062,919.59



六、期末现金及现金等价物余额		12,441,862.77	4,711,049.72
----------------	--	---------------	--------------

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

单位：元

项目	2020年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				<b>15,419,957.68</b>				5,989,339.53		<b>41,823,311.52</b>		139,582,608.73
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				<b>15,419,957.68</b>				5,989,339.53		<b>41,823,311.52</b>		139,582,608.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					<b>2,111.01</b>				2,960,590.45		<b>22,827,814.09</b>		25,790,515.55
（一）综合收益总额											<b>29,605,904.54</b>		29,605,904.54
（二）所有者投入和减少资本					<b>2,111.01</b>								2,111.01
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					<b>2,111.01</b>							2,111.01
(三) 利润分配								2,960,590.45	-6,778,090.45			-3,817,500.00
1.提取盈余公积								2,960,590.45	-2,960,590.45			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-3,817,500.00			-3,817,500.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	76,350,000.00				<b>15,422,068.69</b>			8,949,929.98	<b>64,651,125.61</b>			165,373,124.28

项目	2019年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				<b>15,307,778.00</b>				4,282,660.91		<b>30,280,703.93</b>		126,221,142.84
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				<b>15,307,778.00</b>				4,282,660.91		<b>30,280,703.93</b>		126,221,142.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					<b>112,179.68</b>				1,706,678.62		<b>11,542,607.59</b>		13,361,465.89
（一）综合收益总额											<b>17,066,786.21</b>		17,066,786.21
（二）所有者投入和减少资本					<b>112,179.68</b>								112,179.68
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					<b>112,179.68</b>								112,179.68
（三）利润分配									1,706,678.62		<b>-5,524,178.62</b>		-3,817,500.00

1.提取盈余公积								1,706,678.62		-1,706,678.62		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-3,817,500.00		-3,817,500.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	76,350,000.00				<b>15,419,957.68</b>			5,989,339.53		<b>41,823,311.52</b>		139,582,608.73

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

## 河南同心传动股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 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。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 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 7,635.00 万股，注册资本为 7,635.00 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 2021 年 4 月 16 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 12 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、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (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。



## (六) 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。

## (七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

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、应收票据及应收账款、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. 金融负债分类和计量

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，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。

3) 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。

#### (八) 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 / (七) 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
银行承兑票据	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	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

	量义务的能力很强	的预期计量预期信用损失
商业承兑票据	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

### (九) 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 / (七) 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	本公司在应收款项中核算的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

### (十) 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 / (七) 6.金融工具减值。

### (十一) 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 / (七) 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

## (十二) 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

采用五五摊销法摊销

### (十三) 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 / (七) 6.金融工具减值。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

#### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十五) 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。

## **(十六) 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。

## **(十七) 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。

## （十八） 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。

## (十九) 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。

## **（二十） 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。

## **（二十一） 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。

## **(二十二) 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. 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。

### 3. 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。

## (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**

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。

## **(二十七) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	33,924.86	-33,924.86		-33,924.86	
合同负债		30,254.43		30,254.43	30,254.43
其他流动负债		3,670.43		3,670.43	3,670.43

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		878,887.81	-878,887.81
合同负债	878,206.37		878,206.37
其他流动负债	7,300,194.92	7,299,513.48	681.44

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	91,480,378.45	87,724,539.77	3,755,838.68
销售费用	1,851,238.55	5,607,077.23	-3,755,838.68

## 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。

## 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 2020 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	37,809.28	105,844.78
银行存款	12,398,373.49	4,605,204.94
其他货币资金	2,755,680.00	42,000.00
合计	15,191,862.77	4,753,049.72

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	2,750,000.00	42,000.00
合计	2,750,000.00	42,000.00



截止 2020 年 12 月 31 日，本公司除存在上述受限的货币资金外，无其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末余额较期初余额增长 219.62%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 注释2. 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	21,746,387.84	19,557,792.83
商业承兑汇票	15,472,679.37	7,381,045.96
合计	37,219,067.21	26,938,838.79

### 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	38,036,387.84	100.00	817,320.63	2.15	37,219,067.21
其中：银行承兑票据	21,746,387.84	57.17			21,746,387.84
商业承兑票据	16,290,000.00	42.83	817,320.63	5.02	15,472,679.37
合计	38,036,387.84	100.00	817,320.63	2.15	37,219,067.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	27,327,792.83	100.00	388,954.04	1.42	26,938,838.79
其中：银行承兑票据	19,557,792.83	71.57			19,557,792.83
商业承兑票据	7,770,000.00	28.43	388,954.04	5.01	7,381,045.96
合计	27,327,792.83	100.00	388,954.04	1.42	26,938,838.79

### 3. 期末无单项计提预期信用损失的应收票据

### 4. 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 (%)
银行承兑票据	21,746,387.84		
商业承兑票据	16,290,000.00	817,320.63	5.02
合计	38,036,387.84	817,320.63	

### 5. 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	388,954.04	428,366.59				817,320.63
其中：银行承兑票据						
商业承兑票据	388,954.04	428,366.59				817,320.63
合计	388,954.04	428,366.59				817,320.63

### 6. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	8,000,000.00

### 7. 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		7,201,087.30
商业承兑汇票		
合计		7,201,087.30

### 注释3. 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	44,613,226.69	30,086,491.46
1—2年	785,771.39	537,366.84
2—3年	203,669.88	22,440.00
3年以上	533,563.37	592,923.37
小计	46,136,231.33	31,239,221.67

减：坏账准备		2,944,636.78	2,162,204.62
合计		43,191,594.55	29,077,017.05

## 2. 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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,136,231.33	100.00	2,944,636.78	6.38	43,191,594.55
其中：账龄组合	46,136,231.33	100.00	2,944,636.78	6.38	43,191,594.55
无风险组合					
合计	46,136,231.33	100.00	2,944,636.78	6.38	43,191,594.55

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	31,239,221.67	100.00	2,162,204.62	6.92	29,077,017.05
其中：账龄组合	31,239,221.67	100.00	2,162,204.62	6.92	29,077,017.05
无风险组合					
合计	31,239,221.67	100.00	2,162,204.62	6.92	29,077,017.05

## 3. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款

## 4. 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	44,613,226.69	2,230,661.33	5.00
1—2年	785,771.39	78,577.14	10.00
2—3年	203,669.88	101,834.94	50.00
3年以上	533,563.37	533,563.37	100.00
合计	46,136,231.33	2,944,636.78	

## 5. 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	2,162,204.62	791,352.16		8,920.00		2,944,636.78
其中：账龄组合	2,162,204.62	791,352.16		8,920.00		2,944,636.78
无风险组合						
合计	2,162,204.62	791,352.16		8,920.00		2,944,636.78

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,920.00

#### 7. 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
陕汽集团商用车有限公司	8,282,751.63	17.95	414,137.58
中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	6,354,301.98	13.77	317,715.10
四川南骏汽车集团有限公司	4,543,709.02	9.85	227,185.45
中联重科股份有限公司底盘分公司	3,236,962.23	7.02	161,848.11
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	2,312,571.37	5.01	115,628.57
合计	24,730,296.23	53.60	1,236,514.81

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,814,806.56	6,566,226.34
合计	8,814,806.56	6,566,226.34

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2020年12月31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。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的票据

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	15,685,235.92	
商业承兑汇票		
合计	15,685,235.92	

### 注释5. 预付款项

#### 3. 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	187,867.31	99.84	2,973,799.77	99.51
1至2年	295.04	0.16	14,707.83	0.49
合计	188,162.35	100.00	2,988,507.60	100.00

#### 4. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 5. 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
国网河南省电力公司许昌供电公司	114,883.09	61.06	1年以内	预付电费, 未到结算期
许昌盛和机械加工有限公司	17,430.00	9.26	1年以内	预付加工费, 未到结算期
中国联合网络通信有限公司许昌市分公司	5,800.00	3.08	1年以内	预付网费, 未到结算期
中国石化销售股份有限公司河南许昌石油分公司	5,393.67	2.87	1年以内	预付油费, 未到结算期
杭州本佳汽车零部件有限公司	4,883.05	2.60	1年以内	预付材料款, 未到结算期
合计	148,389.81	78.87		

#### 6. 预付款项的其他说明

预付账款期末余额较期初余额减少 93.70%，主要系预付材料款减少所致。

### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,016.94	
合计	34,016.94	

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 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	34,993.53	
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	200,000.00	300,000.00
小计	234,993.53	300,000.00
减：坏账准备	200,976.59	300,000.00
合计	34,016.94	

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付设备款	200,000.00	300,000.00
其他	34,993.53	
合计	234,993.53	300,000.00

### 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	234,993.53	200,976.59	34,016.94	300,000.00	300,000.00	
第二阶段						
第三阶段						
合计	234,993.53	200,976.59	34,016.94	300,000.00	300,000.00	

### 4. 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其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	234,993.53	100.00	200,976.59	85.52		34,016.94
其中：账龄组合	219,531.81	93.42	200,976.59	91.55		18,555.22
无风险组合	15,461.72	6.58				15,461.72
合计	234,993.53	100.00	200,976.59	85.52		34,016.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	
其中：账龄组合	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	
无风险组合					
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	

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	19,531.81	976.59	5.00
1—2年			10.00
2—3年			50.00
3年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	219,531.81	200,976.59	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,461.72		
合计	15,461.72		

7. 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	300,000.00			300,000.00
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				

一转回第一阶段				
本期计提	976.59			976.59
本期转回	100,000.00			100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	200,976.59			200,976.59

## 8. 本期无实际核销的其他应收款

## 9. 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省宏远起重机械有限公司	预付设备款	200,000.00	3年以上	85.11	200,000.00
许昌市工伤保险中心	其他	19,531.81	1年以内	8.31	976.59
代垫个人社保费	其他	10,404.97	1年以内	4.43	
代垫个人住房公积金	其他	5,056.75	1年以内	2.15	
合计		234,993.53		100.00	200,976.59

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,285,930.05	48,429.38	13,237,500.67	12,682,664.77	26,833.78	12,655,830.99
在产品	4,697,606.37		4,697,606.37	5,085,187.75		5,085,187.75
库存商品	6,960,893.49	730,529.58	6,230,363.91	4,895,847.54	722,730.90	4,173,116.64
周转材料	1,087,526.90		1,087,526.90	1,072,937.41		1,072,937.41
自制半成品	10,975,895.82	528,343.26	10,447,552.56	9,000,471.27	473,333.13	8,527,138.14
合计	37,007,852.63	1,307,302.22	35,700,550.41	32,737,108.74	1,222,897.81	31,514,210.93

### 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	26,833.78	21,595.60					48,429.38
在产品							
库存商品	722,730.90	130,083.81			122,285.13		730,529.58
周转材料							



自制半成品	473,333.13	96,436.00			41,425.87		528,343.26
合计	1,222,897.81	248,115.41			163,711.00		1,307,302.22

#### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		64,544.39
合计		64,544.39

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,931,002.17	72,599,319.59
固定资产清理		
合计	71,931,002.17	72,599,319.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）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	60,619,517.72	33,650,445.43	1,171,256.36	900,898.56	96,342,118.07
2. 本期增加金额	740,980.80	3,582,321.77	104,061.95	62,474.34	4,489,838.86
购置	575,680.80	3,582,321.77	104,061.95	62,474.34	4,324,538.86
在建工程转入	165,300.00				165,300.00
3. 本期减少金额		91,160.00			91,160.00
处置或报废		91,160.00			91,160.00
4. 期末余额	61,360,498.52	37,141,607.20	1,275,318.31	963,372.90	100,740,796.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,725,916.17	14,769,349.04	806,258.70	441,274.57	23,742,798.48
2. 本期增加金额	1,935,861.23	3,012,523.32	95,974.79	109,238.82	5,153,598.16
本期计提	1,935,861.23	3,012,523.32	95,974.79	109,238.82	5,153,598.16
3. 本期减少金额		86,601.88			86,601.88
处置或报废		86,601.88			86,601.88

4. 期末余额	9,661,777.40	17,695,270.48	902,233.49	550,513.39	28,809,794.76
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	51,698,721.12	19,446,336.72	373,084.82	412,859.51	71,931,002.17
2. 期初账面价值	52,893,601.55	18,881,096.39	364,997.66	459,623.99	72,599,319.59

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,332,290.64	正在办理中
合计	24,332,290.64	

## 注释10. 无形资产

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	3,061,505.78	3,061,505.78
2. 本期增加金额	346,585.56	346,585.56
本期计提	346,585.56	346,585.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,408,091.34	3,408,091.34
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	13,921,188.66	13,921,188.66
2. 期初账面价值	14,267,774.22	14,267,774.22

## 注释11. 递延所得税资产

### 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	5,270,236.22	790,535.43	4,074,056.47	611,108.47
预计负债	1,347,597.53	202,139.63	1,098,575.01	164,786.25
政府补助	2,402,888.22	360,433.23		
合计	9,020,721.97	1,353,108.29	5,172,631.48	775,894.72

2. 本公司于2020年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

## 注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程设备款	126,300.00		126,300.00	84,000.00		84,000.00
合计	126,300.00		126,300.00	84,000.00		84,000.00

## 注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	13,774,000.00	15,000,000.00
合计	13,774,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明详见本附注八（三）4及九（一）。

## 注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,750,000.00	4,492,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,750,000.00	4,492,000.00

## 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	18,002,266.84	15,831,069.59
应付工程款	142,588.22	242,588.22
应付设备款	99,894.00	141,950.00
应付其他款	1,270,613.81	1,340,865.59
合计	19,515,362.87	17,556,473.40

### 1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

#### 注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收货款			33,924.86
合计			33,924.86

#### 注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	878,206.37	30,254.43
合计	878,206.37	30,254.43

#### 注释18. 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	1,671,557.48	11,656,803.88	11,551,456.70	1,776,904.66
离职后福利-设定提存计划		32,567.04	32,567.04	
合计	1,671,557.48	11,689,370.92	11,584,023.74	1,776,904.66

### 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	1,658,924.52	11,417,991.41	11,308,644.23	1,768,271.70
职工福利费		85,559.71	85,559.71	
社会保险费		148,196.01	148,196.01	
其中：基本医疗保险费		146,814.43	146,814.43	
工伤保险费		1,381.58	1,381.58	
生育保险费				
住房公积金		5,056.75	5,056.75	

工会经费和职工教育经费	12,632.96		4,000.00	8,632.96
合计	1,671,557.48	11,656,803.88	11,551,456.70	1,776,904.66

### 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		31,183.20	31,183.20	
失业保险费		1,383.84	1,383.84	
合计		32,567.04	32,567.04	

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,010,969.66	318,930.51
企业所得税	2,976,160.63	584,890.54
个人所得税	2,533.00	499.61
城市维护建设税	70,767.88	35,129.82
教育费附加	30,329.11	15,055.63
地方教育附加	20,219.37	10,037.09
房产税	283,035.96	283,035.96
土地使用税	101,510.25	101,510.25
印花税	4,971.20	3,832.40
合计	4,500,497.06	1,352,921.81

应交税费期末余额较期初增长 232.65%，主要系本期利润增长应交所得税增加所致。

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,884.00	1,574,625.73
合计	52,884.00	1,574,625.73

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）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	14,621.20	10,000.00
股东暂借款		1,547,225.73
其他	38,262.80	17,400.00
合计	52,884.00	1,574,625.73

## 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释21. 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	7,201,087.30	7,266,696.33
待转销项税额	99,107.62	3,670.43
合计	7,300,194.92	7,270,366.76

### 注释22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,347,597.53	1,098,575.01	质量三包费
合计	1,347,597.53	1,098,575.01	

### 注释23. 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		2,610,000.00	207,111.78	2,402,888.22	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计		—	—	2,402,888.22	

#### 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目		1,910,000.00		180,188.70			1,729,811.30	与资产相关
传动轴生产线智能化提升改造项目		700,000.00		26,923.08			673,076.92	与资产相关
合计		2,610,000.00		207,111.78			2,402,888.22	

### 注释24. 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	76,350,000.00					76,350,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

#### 注释25. 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）	15,096,947.62			15,096,947.62
其他资本公积	<b>323,010.06</b>	<b>2,111.01</b>		<b>325,121.07</b>
合计	<b>15,419,957.68</b>	<b>2,111.01</b>	<b>0.00</b>	<b>15,422,068.69</b>

#### 注释26. 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	5,227,073.18	2,960,590.45		8,187,663.63
任意盈余公积	762,266.35			762,266.35
合计	5,989,339.53	2,960,590.45		8,949,929.98

#### 注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	<b>41,823,311.52</b>	<b>30,459,909.76</b>
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	<b>41,823,311.52</b>	<b>30,459,909.76</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>29,605,904.54</b>	<b>17,178,965.89</b>
减：提取法定盈余公积	<b>2,960,590.45</b>	<b>1,717,896.59</b>
应付普通股股利	<b>3,817,500.00</b>	<b>3,817,500.00</b>
期末未分配利润	<b>64,651,125.61</b>	<b>42,103,479.06</b>

未分配利润说明：2020年9月2日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司2020年半年度权益分派预案》，以总股本76,350,000.00股为基数，每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），分配现金股利3,817,500.00元。

#### 注释28. 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	134,759,753.14	88,643,613.92	109,857,501.37	72,240,908.85
其他业务	5,332,907.39	2,836,764.53	5,899,159.83	1,893,849.58

合计	140,092,660.53	91,480,378.45	115,756,661.20	74,134,758.43
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**注释29. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,761.09	479,876.33
教育费附加	184,611.90	205,661.27
地方教育费附加	123,074.58	137,107.53
房产税	255,094.92	415,075.16
土地使用税	406,041.00	406,041.00
印花税	51,454.60	41,182.60
车船使用税	2,626.02	2,827.02
合计	1,453,664.11	1,687,770.91

**注释30. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	330,269.28	274,784.96
差旅费	125,797.30	184,202.83
业务费	128,607.75	244,389.23
三包费	1,164,822.71	1,552,486.20
运输费		2,796,131.06
仓储配送费		383,592.86
其他	101,741.51	61,276.97
合计	1,851,238.55	5,496,864.11

**注释31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,587,371.11	1,670,276.99
办公费	287,329.88	237,617.10
顾问费	121,366.83	180,994.60
差旅费	30,876.99	30,108.14
招待费	75,430.00	110,632.79
折旧费	1,179,407.44	1,145,614.94
无形资产摊销	346,585.56	346,585.56
其他	805,723.27	662,375.05
合计	4,434,091.08	4,384,205.17

**注释32. 研发费用**



项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,814,829.52	1,738,793.75
直接投入	5,429,563.25	7,900,033.57
折旧费用	253,273.73	84,350.39
其他费用	125,231.40	44,548.33
合计	7,622,897.90	9,767,726.04

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	461,694.50	908,231.55
减：利息收入	155,857.39	19,030.75
汇兑损益	86,427.97	-6,378.55
银行手续费	20,914.61	10,247.37
合计	413,179.69	893,069.62

### 注释34. 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
政府补助	2,315,411.78	520.00
合计	2,315,411.78	520.00

#### 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
递延收益摊销	207,111.78		与资产相关
2018年度突出贡献企业奖励	98,300.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	180,000.00		与收益相关
2019年重新认定高企奖励	20,000.00		与收益相关
2019年研发服务平台奖励	100,000.00		与收益相关
两化融合奖励资金	120,000.00		与收益相关
省级工程技术研究中心奖励	200,000.00		与收益相关
2019年企业研发财政补助	510,000.00		与收益相关
2018年企业研发财政补助	560,000.00		与收益相关
以工代训补贴	18,000.00		与收益相关

国家级知识产权优势企业奖励	300,000.00		与收益相关
发明专利授权奖励	2,000.00	520.00	与收益相关
合计	2,315,411.78	520.00	

### 注释35. 投资收益

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		-299,284.40
处置长期股权投资产生的投资收益		446,075.67
交易性金融资产持有期间的投资收益	174,245.35	76,443.83
合计	174,245.35	223,235.10

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,120,695.34	-451,564.35
合计	-1,120,695.34	-451,564.35

### 注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-248,115.41	-165,866.02
合计	-248,115.41	-165,866.02

### 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	13,141.00	6,883.96
合计	13,141.00	6,883.96

### 注释39. 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	101,326.03	89,245.68	101,326.03
其他	52,012.17	251,529.58	52,012.17
合计	153,338.20	340,775.26	153,338.20

### 注释40. 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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	380,000.00	355,520.00	380,000.00
其他	4,048.76	115,550.17	4,048.76
合计	384,048.76	471,070.17	384,048.76

#### 注释41. 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	4,711,796.60	1,811,725.80
递延所得税费用	-577,213.57	-3,331.31
合计	4,134,583.03	1,808,394.49

##### 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	<b>33,740,487.57</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,061,073.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-73,700.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	12,586.09
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	-865,376.01
所得税费用	4,134,583.03

#### 注释42. 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	5,235,466.67	140,082.49
利息收入	155,857.39	19,030.75
其他营业外收入	10,315.45	
暂收往来款	65,019.47	36,932.00
合计	5,466,658.98	196,045.24

## 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	2,722,407.89	5,206,329.36
银行手续费	20,914.61	10,247.37
营业外支出	380,181.16	399,084.59
其他暂付款		11,011.80
合计	3,123,503.66	5,626,673.12

## 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	17,181,672.00	
合计	17,181,672.00	

## 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	1,547,225.73	9,262,463.56
银行承兑汇票保证金	19,889,672.00	42,000.00
合计	21,436,897.73	9,304,463.56

## 注释43. 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	<b>29,605,904.54</b>	<b>17,066,786.21</b>
加：信用减值损失	1,120,695.34	451,564.35
资产减值准备	248,115.41	165,866.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,153,598.16	4,956,127.86
无形资产摊销	346,585.56	346,585.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-13,141.00	-6,883.96
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,065,289.14	1,041,415.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-174,245.35	-223,235.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-577,213.57	-3,331.31

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,434,454.89	1,699,206.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,933,208.78	-12,842,397.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,993,288.73	2,299,714.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,401,213.29	14,951,418.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0	0
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	12,441,862.77	4,711,049.72
减：现金的期初余额	4,711,049.72	6,062,919.59
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	7,730,813.05	-1,351,869.87

## 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	12,441,862.77	4,711,049.72
其中：库存现金	37,809.28	105,844.78
可随时用于支付的银行存款	12,398,373.49	4,605,204.94
可随时用于支付的其他货币资金	5,680.00	
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	12,441,862.77	4,711,049.72
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44. 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	2,750,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	8,000,000.00	银行承兑汇票质押
固定资产	30,368,442.56	借款抵押
无形资产	17,329,280.00	借款抵押
合计	58,447,722.56	

### 注释45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	402,421.29	6.5249	2,625,758.68

## 注释46. 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	2,610,000.00	207,111.78	详见附注五注释 23
计入其他收益的政府补助	2,108,300.00	2,108,300.00	详见附注五注释 34
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	517,166.67	517,166.67	详见本注释 2.
减：退回的政府补助			
合计	5,235,466.67	2,832,578.45	

### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
金融扶贫贴息项目	贷款贴息	517,166.67	139,562.49	财务费用
合计		517,166.67	139,562.49	

## 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、应付款项等。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。除附注九（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 2020 年 12 月 31 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	38,036,387.84	817,320.63
应收账款	46,136,231.33	2,944,636.78
应收款项融资	8,814,806.56	
其他应收款	234,993.53	200,976.59
合计	93,222,419.26	3,962,934.00

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 2020 年 12 月 31 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 50.86%(2019 年：39.46%)。

## （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 2020 年 12 月 31 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 年以内	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款	13,774,000.00				13,774,000.00
应付票据	10,750,000.00				10,750,000.00
应付账款	19,515,362.87				19,515,362.87
其他应付款	52,884.00				52,884.00
其他流动负债	7,201,087.30				7,201,087.30
合计	51,293,334.17				51,293,334.17

### （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 2020 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
应收款项融资			8,814,806.56	8,814,806.56

(三) 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。

### (四) 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

### (五) 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	73.08	73.08
刘倩	自然人	6,202,500.00	8.12	8.12
陈玉红	自然人	4,030,000.00	5.28	5.28
李宏杰	自然人	3,999,000.00	5.24	5.24

### (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
佛山市同鑫智能装备科技有限公司	曾经的参股子公司
许昌同瑞动力科技有限公司	曾经的联营企业
许昌卓稳机械制造有限公司	控股股东及实际控制人陈红凯控制的企业
刘成仓	实际控制人之岳父

### (三) 关联方交易

## 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市同鑫智能装备科技有限公司	购买设备		1,600,549.27
合计			1,600,549.27

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许昌同瑞动力科技有限公司	销售商品	318,584.07	
许昌同瑞动力科技有限公司	提供劳务	80,862.70	
合计		399,446.77	

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

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
许昌同瑞动力科技有限公司	厂房		128,903.01
合计			128,903.01

## 4. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈红凯、刘倩、陈玉红*注 1	25,000,000.00	2018-5-22	2023-5-21	否
陈红凯、陈玉红*注 2	7,000,000.00	2020-6-27	2023-6-26	否
合计	13,774,000.00			

注 1: 担保情况详见本附注九 (一);

注 2: 2020 年 6 月 27 日本公司与中国银行许昌分行签订《授信额度协议》(编号: XCH20E2020112), 给予公司授信额度 700.00 万元, 授信额度的使用期限自 2020 年 6 月 27 日起至 2021 年 6 月 26 日。该授信额度由公司实际控制人陈红凯和股东陈玉红提供最高额保证, 并由股东陈玉红名下的房产(产权编号: 许房权证市字第 10055202 号)提供最高额抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日, 与前述授信额度相关的借款余额为 700 万元。

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
陈红凯		1,547,225.73		1,262,463.56
陈玉红				8,000,000.00
合计		1,547,225.73		9,262,463.56

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘成仓	转让股权		1,600,000.00
合计			1,600,000.00

## 7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
转贷	许昌卓稳机械制造有限公司		10,000,000.00
合计			10,000,000.00

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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					
	许昌同瑞动力科技有限公司			130,686.99	6,534.35
预付款项					
	许昌卓稳机械制造有限公司			11,707.83	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2018年6月4日本公司与中国邮政储蓄银行许昌分行签订《小企业授信额度合同》(合同编号:41022496100118060001),授予公司额度2500万元,授信额度存续期自2018年5月22日至2021年5月21日止。该授信额度以本公司拥有的豫(2016)许昌市不动产权第0000459号、豫(2016)许昌市不动产权第000463号不动产提供最高额抵押担保;由陈红凯、刘倩、陈玉红提供最高额保证担保。截止2020年12月31日,与前述授信额度相关的借款余额为677.40万元。

除存在上述承诺事项外,截止2020年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (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、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

### （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。

## 十二、 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	13,141.00	
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）	2,832,578.45	
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	174,245.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,710.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	425,723.14	
减：所得税影响额	482,246.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,732,730.77	

### （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	19.26	0.3878	0.3878

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.48	0.3520	0.3520
-------------------------	-------	--------	--------

河南同心传动股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月十六日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度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。