



2024年 年度报告

.....

股票代码：833454



河南同心传动股份有限公司

HENAN TONGXIN TRANSMSSION CO., LTD

公司年度大事记

1、2024 年 7 月 17 日，收到河南省工业和信息化厅 2024 年省级制造业高质量发展专项资金（国家级专精特新“小巨人”企业项目）奖励资金 203.00 万元。

河南省财政厅文件

豫财企〔2024〕20 号

河南省财政厅关于明确 2024 年省级制造业高质量发展专项资金项目预算的通知

河南省工业和信息化厅：

根据《河南省财政厅 河南省工业和信息化厅关于印发河南省省级制造业高质量发展专项资金管理办法的通知》（豫财企〔2021〕62 号）要求，按照《河南省工业和信息化厅关于 2024 年省级制造业高质量发展专项资金分配情况的函》（豫工信财审函〔2024〕158 号），经研究，现对已随年初预算批复下达你单

2、2024 年 8 月 28 日，河南同心传动股份有限公司与俄罗斯 SMART TECHNOLOGIES LLC、海南盛旌机械有限公司共同出资设立合资公司——阳光之路股份有限公司，已完成注册，并取得由俄罗斯莫斯科管理局核发的登记证书。



60084c3d53a46e98030410709c0983

Форма № Р50007

Лист записи

Единого государственного реестра юридических лиц

В Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЛНЕЧНАЯ ДОРОГА"

полное наименование юридического лица
основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

1 2 4 7 7 0 0 5 7 9 4 1 1

внесена запись о создании юридического лица

28 августа 2024 года
(число) (месяц прописью) (год)

за государственным регистрационным номером (ГРН)

1 2 4 7 7 0 0 5 7 9 4 1 1

3、2024 年 12 月 26 日，河南同心传动股份有限公司通过许昌市 2024 年专利转化项目验收。

许昌市市场监督管理局

许昌市 2024 年专利转化项目拟奖补清单公示

根据《河南省知识产权局 河南省财政厅关于印发〈河南省专利转化专项资金实施方案〉的通知》（豫知〔2022〕55 号）、《关于印发〈河南省专利权质押融资奖补项目管理办法〉的通知》（豫知〔2017〕63）及许昌市市场监督管理局《关于开展 2024 年区域专利转化项目实施工作的通知》等文件要求，经单位申报、形式审查、专家评审，现将许昌市 2024 年专利转化项目拟奖补清单予以公示。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	45
第六节	股份变动及股东情况	48
第七节	融资与利润分配情况	51
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	54
第九节	行业信息	59
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	61
第十一节	财务会计报告	73
第十二节	备查文件目录	179

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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赵晓静及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
是否存在公司董事、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性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

注：基于商业信息保密需要，公司前五名客户名称未公开披露

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、同心传动	指	河南同心传动股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
股东大会	指	河南同心传动股份有限公司股东大会
董事会	指	河南同心传动股份有限公司董事会
监事会	指	河南同心传动股份有限公司监事会
公司章程	指	河南同心传动股份有限公司公司章程
同行工贸	指	许昌同行工贸有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保荐机构、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（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

证券简称	同心传动
证券代码	833454
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.
法定代表人	陈红凯

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑衍飞
联系地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
电话	0374-2237618
传真	0374-3268458
董秘邮箱	yanfeil8@sina.com
公司网址	www.hntxcd.cn
办公地址	河南省许昌市经济技术开发区长庆街南侧
邮政编码	461000
公司邮箱	yanfeil8@sina.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车传动轴、机械配件的生产、销售。
普通股总股本（股）	105,100,000
优先股总股本（股）	0
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）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	周永生、刘真真
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券
	办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	程昌森、陈琴
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	133,237,893.89	150,361,704.36	-11.39%	160,398,761.71
毛利率%	30.39%	24.69%	-	20.35%
归属于上市公司股东的净利润	22,905,838.00	20,983,381.51	9.16%	19,297,991.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,900,393.02	18,785,341.41	5.94%	16,483,452.32
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.36%	7.00%	-	6.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.39%	6.27%	-	5.61%
基本每股收益	0.22	0.20	10%	0.18

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 年末增减%	2022 年末
资产总计	395,551,559.54	358,818,410.51	10.24%	339,409,511.58
负债总计	77,264,711.86	52,927,400.83	45.98%	43,991,883.41
归属于上市公司股东的净资产	318,286,847.68	305,891,009.68	4.05%	295,417,628.17
归属于上市公司股东的每股净资产	3.03	2.91	4.12%	2.81
资产负债率%（母公司）	19.53%	14.69%	-	12.81%
资产负债率%（合并）	19.53%	14.75%	-	12.96%
流动比率	4.08	5.18	-21.24%	5.56
	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
利息保障倍数	536.13	299.13	-	27,374.61
经营活动产生的现金流量净额	34,432,886.91	49,333,822.06	-30.20%	-21,162,011.16

应收账款周转率	1.80	2.07	—	2.63
存货周转率	1.81	2.44	—	2.92
总资产增长率%	10.24%	5.72%	—	-1.42%
营业收入增长率%	-11.39%	-6.26%	—	21.09%
净利润增长率%	9.16%	8.73%	—	-18.94%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

项目	年度报告	业绩快报	变动比例%
营业收入	133,237,893.89	133,201,992.54	0.03%
归属于上市公司股东的净利润	22,905,838.00	23,081,488.84	-0.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,900,393.02	19,757,295.95	0.72%
基本每股收益	0.2179	0.2196	-0.77%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.36%	7.40%	-0.54%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.39%	6.33%	0.95%
项目	年度报告	业绩快报	变动比例%
总资产	395,551,559.54	396,455,769.23	-0.23%
归属于上市公司股东的所有者权益	318,286,847.68	318,161,656.28	0.04%
股本	105,100,000.00	105,100,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.03	3.03	0.00%

公司于 2025 年 2 月 20 日披露了《2024 年年度业绩快报公告》，公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在差异幅度达到 20%以上的情况，不存在重大差异。

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	26,651,057.33	32,549,112.22	30,661,077.19	43,376,647.15
归属于上市公司股东的净利润	3,156,986.06	5,630,781.78	6,118,623.12	7,999,447.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,453,559.14	4,934,855.81	4,907,233.82	7,604,744.25

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动资产处置损益	159,918.43	-273,936.98	14,583.68	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,256,850.80	1,670,195.34	2,912,261.93	国家示范企业奖补资金、市长质量奖等
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	2,107,591.40	1,185,008.43	423,274.75	购买银行理财产品等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,713.75	4,476.86	-38,895.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,740.77			-
非经常性损益合计	3,535,815.15	2,585,743.65	3,311,225.12	-
所得税影响数	530,370.17	387,703.55	496,685.77	-
少数股东权益影响额（税后）			-	-
非经常性损益净额	3,005,444.98	2,198,040.10	2,814,539.35	-

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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
销售费用	1,812,775.54	1,029,607.91		
主营业务成本	74,832,164.00	75,615,331.63		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司自 2024 年 12 月 6 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，采用追溯调整法对 2023 年的财务报表进行相应调整，将原计入销售费用的质量保证费用重分类入营业成本。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

(一)、报告期内公司所处行业情况

公司所处的行业为汽车零部件行业，而汽车传动轴行业是汽车零部件行业的重要组成部分。目前，国内传动轴生产企业具备了商用车、工程机械、轨道交通、特种汽车、专用汽车等非等速传动轴全系列的开发与生产配套能力。国内传动轴行业的周期性主要受下游汽车整车制造商周期性的影响，下游汽车整车制造商的产销量直接影响到传动轴行业的产销。传动轴生产企业主要面向大型整车主机制造商，所以形成了以销定产、以产定购的经营模式，通常国内传动轴生产企业的产品必须取得大型配套整车制造商的现场认证，并取得销售合同，才能组织生产，根据生产订单需要组织采购。

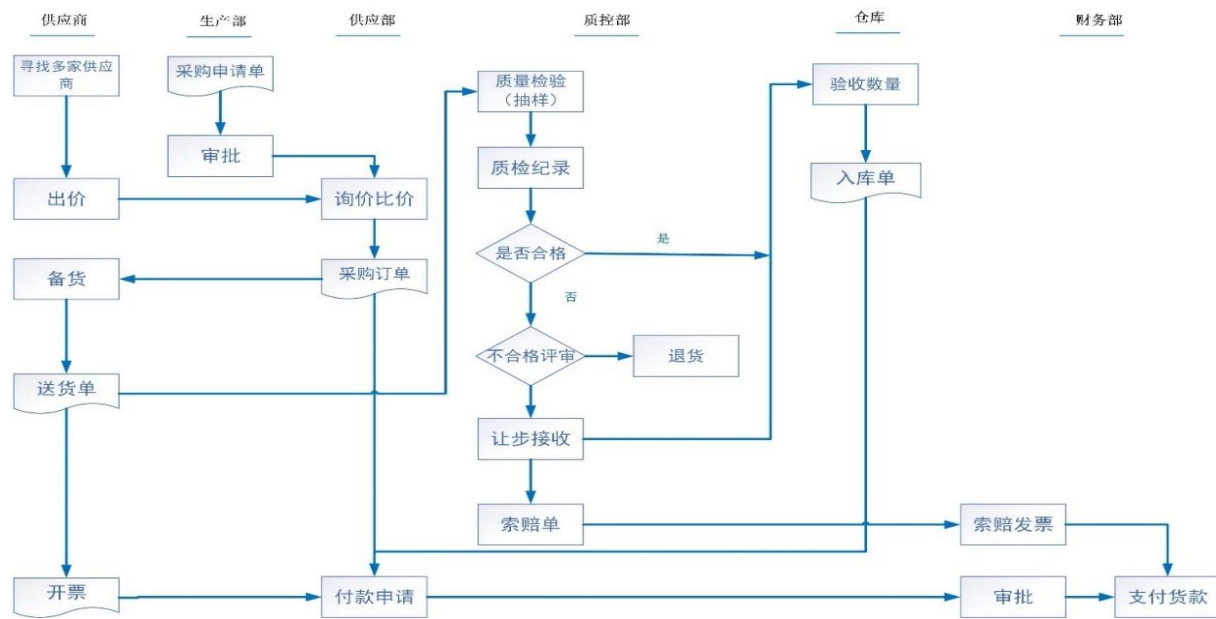
经过多年发展，公司已成长为中国非等速传动轴生产重要企业，伴随着新的产品技术不断迭代，用户需求的逐渐升级以及行业政策对绿色低碳节能、智能安全舒适提出的更高要求，公司也将进一步提高整体研发实力和装备水平，促进智能化、轻量化传动轴的进一步改进、创新与市场应用。

(二)、报告期内公司从事的主要业务

1. 商业模式：公司属于汽车底盘及工程车辆零部件制造行业，主要从事非等速传动轴及相关零部件的研发、生产和销售，包括国内市场、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；国际市场通过专业进出口公司进行产品直销和公司直接出口销售；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。

2. 采购模式：每年年初，公司与主要供应商签订年度采购框架协议，约定采购物资品种、价格确认方式、运输方式、验收标准、结算模式等条款。具体数量、金额等按照实际订单执行。原材料采购是产品品质保证体系的首要环节，公司制定了《供应商管理程序》、《采购控制程序》等文件，并建立了完善的采购管理程序和供应商管理体系。公司按照对于产品质量的影响程度实施物资采购 ABC 分类管理方式，其中 A 类为毛坯件、万向节、轴管、吊架等重要原材料；B 类为尼龙粉、水性漆和焊丝等构成最终产品的次要或非关键部分；C 类为防尘罩等其他辅助材料。供应部根据生产需要，通过对物资的质量、价格、供货周期等进行比较，选择合适的供应商，根据生产计划、销售计划以及库存情况编制采购计划。质控部对采购的物资进行质量检验，汇集供应商质量信息。

具体采购流程如下：



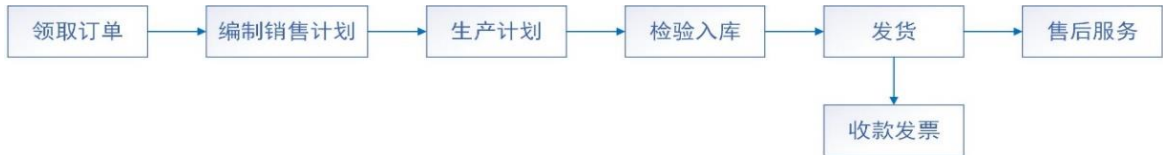
3. 生产模式：公司主要采取“以销定产”生产模式，根据客户的框架销售协议、实际订单等组织生产。公司生产过程由生产部、供应部、技术部和质控部共同参与，公司不断优化生产流程以适应客户“小批量、多品种”的采购需求。生产部每周根据营销部门提供的订单安排生产计划，供应部根据生产计划实施采购，具体生产由锻造车间、热处理车间、金工车间、总装车间执行，其中锻造车间负责部分毛坯件的生产，金工车间负责相关零部件的生产，总装车间则根据订单中客户需求的轻重缓急安排产品总装。技术部负责技术标准确立、工序编排等。质控部负责产品在各个生产环节的测试与检验，全面保证产品质量。

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，下游客户体验满意度高，提供优质的产品的同时降低自身成本。公司的研发团队，经验丰富，技术改型反应速度快，在客户要求产品的二次开发上周期短、可靠性强。

4. 销售模式：公司产品面向国内和国际市场。国内市场主要面向主机配套市场，通过直接销售的

方式实施，部分产品通过二级供应商的途径向主机厂商供应。国际市场通过直销和经销相结合的方式实施，国际客户的终端用户包括主机厂商和售后市场客户。营销部依据客户订单编制销售计划；生产部根据销售计划编制生产计划并组织实施；由仓库根据客户订单组织发货；营销部负责跟踪产品使用情况及售后服务工作等。

具体销售流程如下：



目前公司产品已经达到国际同行业产品的品质，但是相比较国外同行业企业成本较低，所以在国际市场上有一定的价格优势。凭借过硬的产品质量和价格优势公司产品已进入俄罗斯、韩国、伊朗等国主机市场配套体系。按照公司产品差异化的发展策略，现已制定了一套较为完善的国际发展策略，凭借现有的渠道和成熟的市场拓展模式，必将提升公司的业务拓展能力以及国际市场占有率，从而进一步释放公司的市场优势。

5. 技术开发：公司设立技术开发部，打造了一批专业性、经验性强的精干产品开发队伍，并配备了 Pro/Engineer、Picad 等设计开发软件，技术开发能力强，改型反应速度快，特别是在用户要求产品的二次开发上周期更短、可靠性更强、满意度更高。公司在新能源运用方面，采用新型多向液压锻造技术，使传动轴零部件花键轴叉毛坯达到空心化，锻造毛坯无废边化，从传统的锻造的材料利用率的 80%提高到新型锻造的 100%，综合节约原材料 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。

6. 质量保障：公司产品通过全球汽车零部件行业等级最高的 ISO/TS16949:2016 质量管理体系认证，并在 2019 年通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证；ISO14001:2015 环境体系认证；OHSAS18001:2018 职业健康安全管理体系；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。

报告期内，公司实现营业收入 13,323.79 万元，实现净利润 2,290.58 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。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国家知识产权局认定国家知识产权示范企业
其他相关的认定情况	河南省科学技术厅认定公司为省级工程技术研究中心
其他相关的认定情况	河南省发展和改革委员会认定公司为省级企业技术中心

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司生产的是非等速传动轴，是车辆传动系统中连接变速器和车轮驱动桥的重要部件，对主机的安全性能至关重要。我公司生产的非等速传动轴主要应用于商用车（货车、客车）、工程机械、轨道机车、消防车、混凝土搅拌车、特种车辆及石油轧钢等特种设备。 2024 年以来，随着国家整体宏观经济持续稳定变好，商用车市场逐渐复苏，重卡、中卡、轻卡、客车、工程轨道等均同比去年有不同程度的增长。公司抓住行业复苏的有利时机，在各大主机厂供货份额及国外客户均保持了持续增长，保障了公司全年营销业绩的稳健实现。 1、经营业绩情况： 报告期内，公司实现营业收入 133,237,893.89 元，同比减少 11.39%；归属于上市公司股东的净利润 22,905,838.00 元，同比上升 9.16%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 19,900,393.02 元，同比上升 5.94%，基本每股收益为 0.22 元，较上年同期上升 10.00%。报告期末，公司总资产 395,551,559.54 元，同比上升 10.24%；归属于上市公司股东的所有者权益 318,286,847.68 元，同比增长 4.05%；归属于上市公司股东的每股净资产为 3.03 元，较上年同期比增加 4.12%。主要原因是： （1）由于 2024 年国内商用车市场行情有所恢复，公司在主要商用车客户、工程机械客户、轨道机车等客户的销售收入均同比例有所增长，2024 年度公司主要产品轻、中、重型传动轴及传动轴配件收入为 12,141.83 万元，同比 2023 年同期的 10,710.64 万元增长 13.36%。 其他业务收入实现 1,181.96 万元，同比减少 3,143.57 万元，减少比例为 72.67%，主要是由于 2022 年 9 月 21 日公司和海南盛旌国际贸易有限公司签订了总价款为人民币 113,022,660.00 元（含税），不含税为 100,020,053.10 元的贸易《买卖合同》；该合同在 2023 年度综合执行进度为 94.75%；合同已基本完成。2024 年执行 1,701,327.43 元，合同全部执行完毕。由于现阶段俄、乌军事冲突处于
--

整体胶着状态，海南盛旌国际贸易有限公司的业务收款受到不同程度的限制，造成公司在合同基本完成后没有续签新的供货合同，导致其他业务收入同比降低。后期公司将根据国际政治局势的进展再行续签新的供货合同。

综合主营业务收入和其他业务收入因素，2024 年公司整体营业收入同比减少 11.39%。

（2）2024 年度公司所用主要原材料-钢材价格同比 2023 年同期平均价格降低，导致公司产品生产成本有所降低，但是汽车整车厂为抢占市场而主动对市场让利，并要求整车零部件供应商供货产品价格同比例降低；综合原材料降低和销售价格减少因素，2024 年 1-12 月公司主要产品轻、中、重型传动轴及传动轴配件销售毛利率为 29.27%，2023 年 1-12 月公司主要产品轻、中、重型传动轴及传动轴配件销售毛利率为 29.40%，综合毛利率基本持平。

2024 年度其他收入毛利率为 41.82%，2023 年度其他收入毛利率为 13.04%；由于 2023 年度其他业务收入构成主要为贸易收入，贸易收入毛利率较低，而 2024 年度其他业务收入中贸易收入所占比例较低，导致 2024 年度其他业务收入毛利率同比 2023 年度提高 28.78 个百分点。

综合 2024 年度主营业务收入毛利率和其他业务收入毛利率因素，2024 年公司营业收入毛利率由 24.69%提高到 2023 年度的 30.39%，毛利率增加 5.70 个百分点。

综上所述，虽然公司 2024 年度整体营业收入同比减少 11.39%，但由于产品毛利率同比提高 5.70 个百分点，导致公司归属于上市公司股东的净利润同比上升 9.16%。

二、运营管理情况

1、经营管理方面

公司始终以客户需求为导向，坚持按 IATF16949:2016 质量体系要求规范组织生产，坚持专业化战略的实业道路，坚持标准化管理和精细化生产，持续增强客户满意度。

（1）公司不断深化 IATF16949:2016 质量体系的符合性和有效性，如期实施各项培训及过程优化，力争公司管理质量更上一层楼。同时，公司顺利通过了 ISO14001:2015、ISO45001:2018 和 GJB 9001C-2017 体系认证复核，公司风险管理水平和经营能力进一步提升，为高效工作和科学管理奠定了坚实的基础，帮助公司更好的服务于客户；同时力争为员工创造更好的工作环境，承担应有的社会责任。

（2）公司 WIS 信息化水平建设稳步提升，报告期内实现了 OA 工作流程对所有业务的全面覆盖并与 ERP 融合，配合多项专用的信息化二次开发。2024 年，公司对信息化进行整体升级，使设计、采购、生产、销售进行更好的联动，进一步提高了工作效率。

（3）公司持续加强工艺、装备研发及改造，提升自动化水平以增强产品质量稳定性。

2. 技术研发情况

（1）2024 年公司以提升现有产品技术为核心，加强技术规范和技术创新工作，通过精细化管理，

加强产品及过程质量管理，报告期内通过工艺优化、夹具优化改进、设备稳定性提升等，进一步提高了产品质量和过程稳定性。

(2) 2024 年公司技术部着力于改进现有产品，完善制造工艺和质量控制手段，集中力量攻关制造精品，进一步进行技术升级，加快提升产品技术水平和设计质量，在此基础上，积极稳妥结合市场需求开发新的项目。同时继续整合企业内部的研发力量，建立健全研发体系和高效的研发队伍，使公司在市场竞争中持续具备技术优势。

(3) 公司坚持自主创新，报告期内授权发明专利 1 项，实用新型专利 5 项，其他专利正在陆续下发中。

3、市场营销方面

(1) 2024 年公司销售部改变原有的销售模式，从目标市场细分、目标客户定位着手，通过加大技术投入，开展定制化服务满足客户特殊的技术和性能要求，有力的提升了在手订单的保有量，在年度经济下行的情况下，商用车、工程机械等客户订单保持“温和型”增长，公司整体业绩持续稳健发展。

(2) 面对国内市场竞争日趋激烈，公司国际贸易部在进一步巩固和扩大公司与原有客户群体和供货区域的基础上，大胆尝试开拓国际市场，做到了从线下到线上的多方位，多渠道销售，现独立运营公司谷歌网站，阿里巴巴国际站，扩大了公司在国外的知名度，2024 年，公司向俄罗斯主机配套市场、售后市场进行持续供货，外贸收入占公司营业收入比例持续稳定。

(3) 2024 年 5 月 14 日，公司为加大海外市场的开拓力度，加强与海外主机制造商和汽车零部件供应商的合作，拓宽海外销售渠道，努力融入全球传动轴产品供应商网络，提升公司综合实力和竞争力，与俄方 SMARTTECHNOLOGIESLLC 公司、海南盛旌机械有限公司达成初步协议，决定在莫斯科建立阳光之路股份有限公司，2024 年 8 月 28 日，阳光之路有限责任公司已取得由俄罗斯莫斯科管理局核发的登记证书。

4、文化建设方面

基于创建一家基业长青的公司为愿景，搭建了企业与员工无障碍的沟通平台，初步建立培训体系，绩效评估，人才引进，企业文化建设等制度，根据员工素质结构发展，因材施教。2024 年公司在人才引进与培养方面加大了工作力度，投入大量资源培养年轻人，完善组织架构，构建人才梯队。进行各项培训以提高专业技能和提升员工文化素养，把企业文化与人才管理融合在一起，员工和企业共同成长。同时鼓励公司员工积极参与政府各级部门组织的各项技能大赛，并在许昌市第一届技能大赛数控车比赛中获得亚军荣誉。

5、社会责任方面

公司依法保护员工合法权益，贯彻人力资源政策，保护员工依法享有劳动权和履行劳动义务，保

持工作岗位相对稳定，积极促进并扩大就业。严格遵循按劳分配、同工同酬的原则，建立科学的员工薪酬制度和激励制度，确保员工的各项福利制度得以落实。

(二) 行业情况

1、公司所属行业及确定依据

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

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

2、公司所处行业主管部门及主要法律法规和政策

（1）行业主管部门及监管体制

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

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

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

（2）行业主要法律法规及政策

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

发布时间	发布单位	政策名称	主要内容
2024 年 12 月	工业和信息化部、 财政部、税务总局	《关于调整减免车 辆购置税新能源汽	2024 年 1 月 1 日起，2023 年 12 月 31 日前已进 入《免征车辆购置税的新能源汽车车型目录》且仍有

	三部门	车产品技术要求的公告》	效的车型将自动转入《减免车辆购置税的新能源汽车车型目录》。相关车型要及时上传减免税标识、换电模式标识，换电模式车型、燃料电池车型等按《公告》要求补充相应佐证材料。
2024 年 8 月	商务部等 7 部门	《关于进一步做好汽车以旧换新工作的通知》	在汽车报废更新方面，补贴标准由原来的购买新能源汽车乘用车补贴 1 万元、购买燃油乘用车补贴 7000 元，分别提高到 2 万元和 1.5 万元，都增长了一倍及以上。除了报废更新之外，这次政策还将置换更新也纳入补贴范围。国家直接向地方安排超长期特别国债资金，支持地方自主开展置换更新。
2024 年 7 月	国家发展改革委和财政部	《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》	其中在支持老旧营运货车报废更新中指出：支持报废国三及以下排放标准营运类柴油货车，加快更新为低排放货车。报废并更新购置符合条件的货车，平均每辆车补贴 8 万元；无报废只更新购置符合条件的货车，平均每辆车补贴 3.5 万元；只提前报废老旧营运类柴油货车，平均每辆车补贴 3 万元。
2024 年 6 月	国家发展改革委等部门	《关于打造消费新场景培育消费新增长点措施》	拓展汽车消费新场景。鼓励限购城市放宽车辆购买限制，增发购车指标。通过中央财政和地方政府联动，安排资金支持符合条件的老旧汽车报废更新。鼓励有条件的地方支持汽车置换更新。扩大公共领域车辆全面电动化先行区试点范围。稳步推进自动驾驶商业化落地运营，打造高阶智能驾驶新场景。开展智能汽车“车路云一体化”应用试点。开展城市汽车流通消费改革试点。结合汽车赛事、自驾露营、汽车文化体验、汽车改装、汽车租赁等，丰富汽车后市场产品和服务，进一步促进二手车放心便利交易。
2024 年 3 月	国务院	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	到 2027 年，工业、农业、建筑、交通、教育、文旅、医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上；重点行业主要用能设备能效基本达到节能水平，环保绩效达到 A 级水平的产能比例大幅提升，规模以上工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数

			控化率分别超过 90%、75%；报废汽车回收量较 2023 年增加约一倍，二手车交易量较 2023 年增长 45%，废旧家电回收量较 2023 年增长 30%，再生材料在资源供给中的占比进一步提升。
2024 年 1 月	国家发展改革委	《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）（征求意见稿）》	推进智能汽车创新发展，支持自动驾驶汽车在特定区域、特定时段进行商业化试运营试点，打通车企、第三方平台、运输企业等主体间的数据壁垒，促进道路基础设施数据、交通流量数据、驾驶行为数据等多源数据融合应用，提高智能汽车创新服务、主动安全防护等水平。
2024 年 1 月	财政部、税务总局、工业和信息化部	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过 3 万元；对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过 1.5 万元。购置日期按照机动车销售统一发票或海关关税专用缴款书等有效凭证的开具日期确定。
2023 年 8 月	工信部、财政部等七部门	《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》	通过支持扩大新能源汽车消费、稳定燃油车汽车消费、推动汽车出口提质增效、促进老旧汽车报废更新和二手车消费等举措，使 2023 年汽车行业运行保持稳中向好发展态势，2024 年汽车行业保持在合理运行区间，产业发展质量效益进一步提升。
2023 年 6 月	财政部、税务总局、工信部	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税。
2023 年 6 月	国务院	《国务院办公厅关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	符合电动汽车发展趋势，适度超前安排充电基础设施，在总量规模、结构功能、建设空间等方面留有余度，更好满足不同领域、不同场景充电需求。充分发挥创新第一动力作用，推动电动汽车与充电基础设

			施网、电信网、交通网、电力网等能量互通、信息互 联
--	--	--	------------------------------

(3) 行业法律法规和政策对公司经营发展的影响

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

公司所处的汽车零部件行业是汽车产业链中十分重要的一个环节，是汽车产业发展的支撑和基础。随着全球汽车工业的发展，全球汽车零部件制造业呈现以下发展趋势：汽车及零部件企业开始加速向中国、印度、东南亚等国家和地区进行产业转移；全球化采购；零部件系统集成化；重视轻量化等节能环保新技术。

在全球汽车零部件制造业的大发展趋势背景下，我国汽车零部件行业发展迅速，也形成了一批市场竞争力较强的汽车零部件企业。受益于国内外整车行业发展和全球化采购，国内汽车零部件行业呈现出良好的发展趋势：行业兼并日趋活跃，集中度不断提升；生产制造能力不断提高；朝着专业化、标准化方向发展。

公司为高新技术企业，工信部第二批“专精特新”小巨人企业。公司凭借一流的产品质量、成本控制能力以及稳定的交付能力，是国内为数不多可以供货至全国各大型汽车、客车、工程车辆、轨道机车、石油机械等主机厂配套的传动轴生产企业之一。同时公司已紧跟国家形式在俄罗斯和白俄罗斯等“一带一路”沿线国家进行布局和业务销售，后期随着国家“一带一路”、“高铁出海”等国家战略的逐步推进，我公司的未来业务发展也会得到很大的拓展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产	

		比重%		的比重%	
货币资金	36,636,554.54	9.26%	27,879,370.86	7.77%	31.41%
应收票据	13,763,234.57	3.48%	8,736,299.94	2.43%	57.54%
应收账款	74,439,184.82	18.82%	73,209,248.04	20.40%	1.68%
存货	54,633,543.61	13.81%	48,123,076.98	13.41%	13.53%
固定资产	100,002,925.98	25.28%	102,131,163.81	28.46%	-2.08%
在建工程	865,399.19	0.22%	0.00	0%	100%
无形资产	12,754,494.80	3.22%	13,176,388.40	3.67%	-3.20%
交易性金融资产	13,138,287.70	3.32%	42,055,629.70	11.72%	-68.76%
应收款项融资	7,240,123.60	1.83%	3,185,298.08	0.89%	127.30%
预付款项	1,223,147.16	0.31%	1,624,356.31	0.45%	-24.70%
其他应收款	131,054.25	0.03%	59,430.40	0.02%	120.52%
其他非流动金融资产	0	0.00%	65,065.00	0.02%	-100.00%
其他流动资产	77,024,446.52	19.47%	34,602,601.37	9.64%	122.60%
长期待摊费用	1,375,779.35	0.35%	1,603,632.62	0.45%	-14.21%
递延所得税资产	1,654,683.45	0.42%	1,254,237.35	0.35%	31.93%
其他非流动资产	468,700.00	0.12%	1,112,611.65	0.31%	-57.87%
应付票据	31,228,342.90	7.89%	27,025,364.46	7.53%	15.55%
应付账款	30,338,970.36	7.67%	15,427,225.92	4.30%	96.66%
合同负债	468,198.52	0.12%	702,789.64	0.20%	-33.38%
应付职工薪酬	1,232,396.59	0.31%	1,073,310.29	0.30%	14.82%
应交税费	2,777,620.13	0.70%	522,286.90	0.15%	431.82%
其他应付款	174,817.57	0.04%	159,274.29	0.04%	9.76%
其他流动负债	1,965,573.27	0.50%	1,318,543.76	0.37%	49.07%
预计负债	1,214,191.47	0.31%	1,071,063.56	0.30%	13.36%
递延收益	3,124,114.21	0.79%	1,511,901.25	0.42%	106.63%
递延所得税负债	4,740,486.84	1.20%	4,115,640.76	1.15%	15.18%
股本	105,100,000.00	26.57%	105,100,000.00	29.29%	0.00%
资本公积	89,376,652.11	22.60%	89,376,652.11	24.91%	0.00%
盈余公积	17,598,450.95	4.45%	15,297,568.76	4.26%	15.04%
未分配利润	106,211,744.62	26.85%	96,116,788.81	26.79%	10.50%
资产总计	395,551,559.54	100.00%	358,818,410.51	100.00%	10.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上年年末金额的变动比例为 31.41%，增加 875.72 万元，2024 年度货币资金增加主要系报告期部分新增客户的结算方式为现金结算导致期末货币资金增加所致。

2、应收票据：本期期末较上年年末金额的变动比例为 57.54%，增加 502.69 万元，2024 年度应收票据

增加主要系报告期末客户结算采用票据结算增加，且所收票据未到结算期所致。

3、在建工程：本期期末较上年年末金额的变动比例为 100.00%，增加 86.54 万元，主要是报告期公司增加研发大楼装修项，且装修未竣工所致。

3、交易性金融资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为-68.76%，减少 2,891.73 万元，主要系公司利用闲置资金购买银行理财产品减少，增加国债逆回购投资所致。

4、应收款项融资：本期期末较上年年末金额的变动比例为 127.30%，增加 405.48 万元，主要系报告期公司收取信用等级较高的银行承兑汇票增多，比去年同期增加 562.71 万元所致。

5、其他应收款：本期期末较上年年末金额的变动比例为 120.52%，增加 7.16 万元，主要系报告期公司投标保证金增加所致。

6、其他非流动金融资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为-100.00%，减少 6.51 万元，主要系报告期公司持有的有价证券市场售出所致。

7、其他流动资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为 122.60%，增加 4,242.18 万元，主要系公司为提高闲置流动资金的使用效率，在报告期增加购买国债逆回购理财产品 4,300.00 万元，期末未到期没有赎回所致。

8、递延所得税资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为 31.93%，增加 40.04 万元，主要系报告期公司收到政府资产型项目补助 203 万元，导致递延所得税资产增加 30.45 万元所致。

9、其他非流动资产：本期期末较上年年末金额的变动比例为-57.87%，减少 64.39 万元，主要系上期公司预付工程设备款报告期结算转为固定资产所致。

10、应付账款：本期期末较上年年末金额的变动比例为 96.66%，增加 1,491.17 万元，主要系报告期公司对部分供应商规模化采购，供应商结算周期延长所致。

11、合同负债：本期期末较上年年末金额的变动比例为-33.38%，减少 23.46 万元，主要系报告期收到客户的预收货款减少所致。

12、应交税费：本期期末较上年年末金额的变动比例为 431.82%，增加 225.53 万元，主要系报告期末未应缴未缴增值税增加 59.67 万元，应缴未缴企业所得税 153.80 万元，期末未缴纳入库所致。

13、其他流动负债：本期期末较上年年末金额的变动比例为 49.07%，增加 64.70 万元，主要系报告期支付上游客户的已背书或贴现未终止确认的票据到结算期计算增加所致。

14、递延收益：本期期末较上年年末金额的变动比例为 106.63%，增加 161.22 万元，主要系报告期收到政府 2024 年高质量发展专项资金-专精特新“小巨人”技改项目补贴 203 万元所致。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	133,237,893.89	—	150,361,704.36	—	-11.39%
营业成本	92,751,569.59	69.61%	113,230,007.98	75.31%	-18.09%
毛利率	30.39%	—	24.69%	—	—
销售费用	752,827.01	0.57%	1,029,607.91	0.68%	-26.88%
管理费用	9,079,414.95	6.81%	8,205,136.68	5.46%	10.66%
研发费用	6,616,226.29	4.97%	6,129,355.59	4.09%	7.94%
财务费用	-253,016.42	-0.19%	-396,147.18	-0.26%	36.13%
信用减值损失	-666,508.63	-0.50%	-635,116.44	-0.42%	4.94%
资产减值损失	-156,256.91	-0.12%	27,484.77	0.02%	-668.52%
其他收益	2,172,231.16	1.63%	2,125,581.43	1.42%	2.19%
投资收益	2,088,570.37	1.57%	1,136,763.95	0.76%	83.73%
公允价值变动收益	19,021.03	0.01%	48,244.48	0.03%	-60.57%
资产处置收益	159,918.43	0.12%	-273,936.98	-0.18%	158.38%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	26,192,900.19	19.66%	23,210,605.28	15.44%	12.85%
营业外收入	17,427.42	0.01%	85,523.69	0.06%	-79.62%
营业外支出	8,713.67	0.01%	87,025.21	0.06%	-89.99%
净利润	22,905,838.00	17.19%	20,983,381.51	13.96%	9.16%
所得税费用	3,295,775.94	2.47%	2,225,722.25	1.48%	48.08%

项目重大变动原因：

1、财务费用：本期财务费用较上年同期的变动比例为-36.13%，减少 14.31 万元，主要系本期公司利用闲置资金购买交易性金融资产和国债逆回购增加，购买银行定期存款减少导致存款利息减少所致。

2、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-668.52%，资产减值损失增加 18.37 万元，主要系本期期末公司持有的长春中凯家园 16#楼存在减值迹象，经测算该项固定资产减值 17.32 万元，造成资产减值损失所致。

3、投资收益：本期投资收益较上年同期的变动比例为 83.73%，增加 95.18 万元，主要系本期公司利用闲置流动资金购买国债逆回购理财产生收益 154.13 万元所致。

4、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期的变动比例为-60.57%，减少 2.92 万元，主要系报告期内购买的银行理财收益波动，导致期末收益减少所致。

5、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 158.38%，增加处置收益 43.39 万元，主要系本期公司闲置固定资产，产生处置收益 17 万元所致。

6、营业外收入：本期营业外收入较上年同期的变动比例为-79.62%，减少 6.81 万元，主要系本期罚没收入减少所致。

7、营业外支出：本期营业外支出较上年同期的变动比例为-89.99%，减少 7.83 万元，主要系本期没有捐赠支出，去年同期捐赠支出 5 万元，捐赠支出同比减少所致。

8、所得税费用：本期所得税费用较上年同期的变动比例为 48.08%，增加 107.01 万元，主要系本期利润增长导致所得税费用增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	121,418,325.79	107,106,355.68	13.36%
其他业务收入	11,819,568.10	43,255,348.68	-72.67%
主营业务成本	85,874,770.01	75,615,331.63	13.57%
其他业务成本	6,876,799.58	37,614,676.35	-81.72%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	23,123,519.81	17,156,445.80	25.81%	1.76%	9.90%	减少 5.49 个百分点
中型传动轴	6,075,049.07	4,239,907.70	30.21%	-12.37%	-11.50%	减少 0.69 个百分点
重型传动轴	77,642,656.36	54,890,457.89	29.30%	20.26%	18.62%	增加 0.98 个百分点

传动轴配件	14,577,100.55	9,587,958.62	34.23%	13.09%	7.25%	增加 3.58 个百分点
贸易及其他综合收入	11,819,568.1	6,876,799.58	41.82%	-72.67%	-81.72%	增加 28.78 个百分点
合计	133,237,893.89	92,751,569.59	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	119,939,878.55	84,992,019.44	29.14%	-12.08%	-20.01%	增加 7.02 个百分点
国际	13,298,015.34	7,759,550.15	41.65%	-4.59%	11.25%	减少 8.31 个百分点
合计	133,237,893.89	92,751,569.59	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 按收入构成分析：

（1）主营业务收入增长 13.36%，主要是由于国内商用车市场行情有所恢复，公司在主要商用车客户、工程机械客户的销售收入均同比例有所增长，2024 年 1-12 月公司主要产品轻、中、重型传动轴及传动轴配件收入为 12,141.83 万元，同比 2023 年同期的 10,710.64 万元增加 1,431.19 万元。

（2）其他业务收入实现 1,181.96 万元，同比减少 3,143.57 万元，减少比例为 72.67%，主要是由于公司 2022 年 9 月 21 日公司和海南盛旌国际贸易有限公司签订了总价款为人民币 113,022,660.00 元（含税），不含税为 100,020,053.10 元的贸易《买卖合同》；该合同在 2023 年度综合执行进度为 94.75%；2024 年执行 1,701,327.43，合同全部执行完毕。由于现阶段俄、乌军事冲突处于整体胶着状态，海南盛旌国际贸易有限公司的业务收款受到不同程度的限制，造成公司在合同基本完成后没有续签新的供货合同，导致其他业务收入同比降低。后期公司将根据国际政治局势的进展再行续签新的供货合同。

综合主营业务收入和其他业务收入因素，2024 年公司整体营业收入同比 2023 年减少 11.39%。

2. 按产品分类分析：

（1）轻型传动轴总成销售收入增长 1.76%，主要是随着新能源汽车市场的逐步推广，新能源轻卡的市场容量逐渐增加，造成新能源轻卡的适配传动轴总成销售同比增加；

（2）中型传动轴总成销售收入同比与去年同期减少 12.37%，主要是中型传动轴适配于中型货车和工程机械的小吨位配置，受新能源轻卡和新能源工程机械的影响，传统的中型卡车和工程机械

销量减少，造成适配于中型配置的传动轴总成销量同比减少；

(3) 重型传动轴总成销售收入同比去年同期增长 20.26%，主要是由于中国商用车市场出口强劲，2024 年商用车出口同比增长 17.5%，带动了重型传动轴的需求，导致公司重型传动轴总成收入的增长。

3. 按区域分类分析：

国际市场销售收入同比减少 4.59%，主要是 2024 年度美国将多家俄罗斯银行剔除出 SWIFT 国际结算系统，导致俄企难以通过传统银行渠道进行国际汇款，使得跨境回款周期延长甚至失败，影响公司 2024 年度整体俄罗斯市场汽车传动轴的销售。

(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	客户 1	23,129,013.69	17.32%	否
2	客户 2	13,349,896.50	10.00%	否
3	客户 3	8,674,956.31	6.50%	否
4	客户 4	7,343,675.92	5.50%	否
5	客户 5	6,646,675.65	4.98%	否
合计		59,144,218.08	44.29%	-

(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	13,863,758.67	15.52%	否
2	浙江奇碟汽车零部件有限公司	13,681,672.57	15.32%	否
3	兰格华中供应链科技（天津）有限公司	4,921,751.55	5.51%	否
4	十堰市丰杰实业有限公司	4,831,726.53	5.41%	否
5	河南富亿达汽配股份有限公司	4,388,840.69	4.91%	否
合计		41,687,750.01	46.67%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,432,886.91	49,333,822.06	-30.20%
投资活动产生的现金流量净额	-15,198,641.60	-87,425,205.05	82.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,178,600.36	-11,070,949.89	-28.07%

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-30.20%，较上期净流入减少 1,490.09 万元，主要系本期子公司同行工贸公司收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 2,529.19 万元。

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 82.62%，较上期净流出减少 7,226.66 万元，主要系本期期末利用闲置流动资金购买保本理财产品未到结算期末赎回所致。

3、本期筹资活动产生的现金流净额较上期的变动比例为-28.07%，较上期净流入减少 310.77 万元，主要系公司为办理银行承兑汇票质押银行保证金额本期期末金额为 908.83 万元，而去年同期办理银行承兑汇票质押银行保证金额为 538.58 万元，所以造成本期筹资活动产生的现金净流入较上期减少。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
1. 30 万套传动轴智能升级改扩建项目	2,851,815.00	23,231,761.60	募集资金	已完结	不适用	不适用	已结项
2. 年产200万件新型汽车传动轴轻量化零部件项目	6,959,482.85	21,287,122.73	募集资金	已完结	不适用	不适用	已结项
3. 智能汽车传动轴研发中心建设项目	0.00	7,494,061.37	募集资金	已完结	不适用	不适用	已结项
合计	9,811,297.85	52,012,945.70	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
证券投资	118,300	暂时闲置自有资金	21,500,000	18,614,148	113,429.05	0	
国债逆回购	34,000,000	暂时闲置自有资金	48,000,000	5,000,000	1,541,335.75	-29,840.36	
银行理财产品	16,000,000	暂时闲置自有资金	37,120,000	43,020,000	48,140.65	48,861.39	
合计	50,118,300	-	106,620,000	66,634,148	1,702,905.45	19,021.03	

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	暂时闲置自有资金	37,120,000	10,100,000	0	不存在
银行理财产品	暂时闲置募集资金	125,000,000	0	0	不存在
合计	-	162,120,000	10,100,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

6、委托贷款情况

□适用 √不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
许昌同行工贸有限责任公司	控股子公司	汽车零部件产品销售，内燃机及配件产品与销售	1,000,000	1,645,695.39	1,607,785.73	1,706,044.41	-125,093.00	-102,983.85

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(五) 税收优惠情况

☒适用 ☐不适用

1、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 2022 年 12 月 1 日下发的《关于认定河南省 2022 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 GR202241000937 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 2022 年度至 2024 年度按 15% 的税率缴纳。

2、《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023

年第 37 号)企业新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过 500 万元的,仍按企业所得税法实施条例、财税〔2014〕75 号、财税〔2015〕106 号等相关规定执行。

公司按照税收优惠政策,本年度对价值不超过 500 万元的固定资产加速折旧。

3、《财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号 财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司享受研发费用加计扣除政策口径和管理要求,享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。

4、《工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、国家税务总局办公厅关于 2024 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅联财函〔2024〕248 号):先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额,不得计提加计抵减额;已计提加计抵减额的进项税额,按规定作进项税额转出的,应在进项税额转出当期,相应调减加计抵减额。

先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单,由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。规定了享受 2024 年度增值税加计抵减政策的先进制造业企业实行名单制定管理。名单内的企业才能享受加计抵减优惠

本公司符合先进制造业的认定标准,享受当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额的税收优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)第一条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内子公司许昌同行工贸有限责任公司享受此税收优惠政策。

公司对上述税收优惠不存在严重依赖,公司税收优惠政策较稳定。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,616,226.29	6,129,355.59
研发支出占营业收入的比例	4.95%	4.09%
研发支出资本化的金额		-
资本化研发支出占研发支出的比例		-
资本化研发支出占当期净利润的比例		-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科及以下	19	17
研发人员总计	29	27
研发人员占员工总量的比例（%）	15.51%	14.83%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	67	62
公司拥有的发明专利数量	4	3

4、 研发项目情况：

☒适用 ☐不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
用于内花键的中驱动双头加工技术的	本项目工艺技术研究使传动轴滑动套的加工效率及加工精度都得到有效提升。	已成功验收	项目研发的中驱动双头加工技术，以滑动套的中间部位定位，工件旋转，采用刀具从两端同	内花键采用中驱动双头加工技术，具有换刀速度快、定位精度高、生产效率高、节省人工、高性价

开发与研究	花键副的滑动配合间隙均匀，卡滞现象得到有效解决，得到客户的满意。		时进行加工，加工效率提高一倍。同时两端都以中间装夹部位为基准，有效的保证了两端相对于中间部位的同轴度 $\phi 0.1$ 的要求。	比等特点。切实保证汽车品质，降低生产和后期维护成本。
高强度耐磨花键副工艺研究与开发	本产品就是通过改进原材料重量，降低能耗，减少加工工序，提高材料利用率，提高设备利用率、提高工人劳动效率，从而达到降低成本的目的。	已成功验收	本工艺的研发使花键轴叉和滑动套的整体耐磨性得到有效提升，缩短加工工序，加工效率大大提高。	本工艺的实施过程中由于锻造过程采用轻量化、无飞边的锻造工艺，加工时工序简单，使用时花键副配合良好，耐磨性增强，同时有效降低成本。对公司参与市场竞争，提供了很好的技术保证。
矿用大吨位宽体车专用传动轴的研究与开发	针对矿用大吨位宽体车的工作环境特点，设计其专用传动轴，使其结构强度、刚度、临界转速、扭矩、功率等性能满足国家和行业标准的要求。与原传动轴相比耐磨性提高，更适应矿用车工作环境。	已成功验收	研发一种矿用大吨位宽体车专用传动轴，适用于在路面起伏不平、空车、载重等多种情况下工作。矿车由于作业环境恶劣，沙尘大，花键副一旦进入砂石等细小颗粒，磨损加剧，就会造成传动轴损坏。该传动轴不但密封性好，并且花键副耐磨性高。能够适用复杂的矿区工况。	矿用大吨位宽体车专用传动轴，适用各种工程应用，特别是在有限空间内要求高功率传递的情况下，具有显著的性能优势。该技术的研发可以帮助企业拓展市场份额。由于其性能优势，这种传动轴可能会在多个行业中找到应用，包括汽车、航空、工业机械等。企业通过满足不同行业的需求，可以实现市场多元化，减轻对特定市场波动的

				敏感性，具有较好的市场前景。
用于传动轴的节能环保表面涂装工艺的开发与研究	为响应国家节能减排的号召，研究新型水性漆涂装工艺，采用Ω型喷漆室、静电旋杯喷漆系统等，以提升自动化程度，减少人工作业的强度及数量，同时提升产品涂层质量和外观。	研发中	涂料的涂着效率大大提高，并使工件的涂膜均匀，增强涂膜光泽。同时减少空气污染和工作环境中的有害气体排放。	减少喷涂过程中的有害气体排放和废水排放，有助于改善环境质量，保护生态环境，促进可持续发展。提高工作环境的安全和舒适度，有利于员工的健康和工作效率提升，有益于构建和谐和谐社会。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 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：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

一、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”（二十二）及“五、合并财务报表主要项目注释”注释三十一。

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。

二、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、对收入和成本执行分析程序，包括：按月度对本期和上期毛利率进行比较分析；主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- 3、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；
- 4、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同心传动的会计政策；
- 5、对重要客户实施函证程序；
- 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. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2024 年度审计机构，具有丰富的上市公司审计工作经验与能力；在 2024 年的审计工作中，立信会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了充分沟通，有效的提升了工作的准确性。

公司董事会认为，立信会计师事务所(特殊普通合伙)在公司 2024 年年度报告的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(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. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

作为许昌市本土成长起来的上市企业，公司积极响应政府号召，以实际行动回报社会。随着公司发展规模逐渐扩大，公司确立了“诚信为本，责任至上；以人为本，健康安全；合规运作，持续发展”的社会责任方针，积极响应国家号召，坚持履行和承担社会责任，在为公司股东创造价值的同时，积极投身社会公益事业。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

1、 废气

公司产生的废气为热处理、喷涂、焊接、抛丸作业过程产生。主要污染物因子为 VOCs、颗粒物，公司通过投入沸石吸附+催化燃烧、焊烟净化器、袋式除尘器等环保设备进行处理，并在喷漆工序配置有 VOCs 在线监测设备，与河南省环保厅联网。热处理工序已于 2024 年 11 月由天然气炉升级为以电为主要能源的生产线，更加绿色环保。根据监测结果，公司废气满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级排放限值。本年度公司废气检验监测由专业中介机构进行了 4 次检测，并出具了排放合格的检测报告：

（1）受公司委托河南洁宇检测技术有限公司 2024 年 5 月 10 号出具《河南同心传动股份有限公司废气、废水、噪声达标的检测报告》，报告编号：JYH(WT)2024042506。

（2）受公司委托许昌瑞祥检测服务有限公司对公司废气排放进行检测，并于 2024 年 9 月 5 号出具《河南同心传动股份有限公司废气达标的检测报告》，报告编号：XCXRJC-HJ-2024-455 号。

（3）受公司委托许昌瑞祥检测服务有限公司对公司废气排放进行检测，并于 2024 年 10 月 8 号出具《河南同心传动股份有限公司废气达标的检测报告》，报告编号：XCXRJC-HJ-2024-539 号。

（4）受公司委托许昌瑞祥检测服务有限公司对公司废气排放进行检测，并于 2024 年 12 月 24 号出具《河南同心传动股份有限公司废气达标的检测报告》，报告编号：XCXRJC-HJ-2024-709 号。

2、 废水

公司产生的废水仅生活污水和生产废水，主要污染因子为磷酸盐、化学需氧量和氨氮，废水经过

公司污水处理设备预处理达标后，排入市政管网最终流入许昌经济技术开发区污水处理厂进行深度处理。公司有废水污染源在线监控设备，与河南省环保厅联网，满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中其他排污单位三级标准限值。

（1）受公司委托河南洁宇检测技术有限公司 2024 年 5 月 10 号出具《河南同心传动股份有限公司废气、废水、噪声达标的检测报告》，报告编号：JYH(WT)2024042506。

（2）受公司委托许昌瑞祥检测服务有限公司对公司废气排放进行检测，并于 2024 年 9 月 5 号出具《河南同心传动股份有限公司废气达标的检测报告》，报告编号：XCXRJC-HJ-2024-455 号。

3、固体废弃物

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

2024 年，公司共计投入环保设备和各项检测费用近 30 万元，在环境治理方面会持续加大投入。

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

未来中国汽车行业将从高速增长向高质量发展转型、从汽车大国向汽车强国迈进，在这样的大背景下，中国汽车产业呈现出前所未有的复杂性。伴随着全国居民可支配收入的提高和城镇化进程的加快，我国汽车消费的刚性需求仍将保持，未来我国汽车保有量仍将持续增长，由此带来的能源安全和环境问题将更加突出。为了保证可持续发展，汽车的节能减排效果成为近年来各国重点发展目标，而汽车轻量化以及新能源汽车因能有效解决由于汽车数量增长所带来的环境保护和能源消耗问题，将成为我国汽车行业整体的发展方向。

此外，在汽车市场激烈竞争的环境下，整车厂商需实行平台化战略以缩短新车型推出周期，降低研发和生产成本，提高自身竞争力。同时，随着 5G、物联网等技术的发展，汽车智能化、网联化趋势愈发明显，整车厂商需提升汽车科技感以顺应消费者需求。

一、轻量化

汽车轻量化是结构设计、材料和先进的加工成形技术的优势集成，是有效降低油耗、减少排放和提升安全性的重要技术措施之一。《汽车产业中长期发展规划》提出“到 2025 年乘用车新车平均燃料消耗量达到 4.0 升/百公里”的目标，在此背景下，通过汽车轻量化降低能耗成为各大车企应对节能减排目标的技术路径。

有关数据表明，汽车整车重量降低 10%，燃油效率可提高 6%-8%。对于我国汽车产业而言，发展汽车轻量化技术，是我国节能减排的需要，也是产业结构调整的需要，更是提升我国汽车产品国际竞争力、建设汽车强国的需要。

二、电动化

在能源安全、温室效应、大气污染等因素影响驱动下，推动新能源汽车的发展与普及、减少燃油车的销售与使用，已成为我国汽车行业重要发展趋势。随着我国对新能源汽车的政策支持、公共充电设施等配套设施的日益完善、消费者对新能源汽车认知度、接受度不断提高，以及新能源汽车技术的不断进步，新能源汽车销量将在中长期内保持较高的增长趋势。

三、平台化

在市场需求多样化的背景下，整车厂商必须能迅速响应消费者需求，提供多样的车型产品，才能提高自身的竞争优势。与此同时，整车厂商还需控制新车型的研发及生产成本，以保障产品价格的竞争力。而平台化战略是在开发过程中用相似的底盘和车身结构，同时承载不同车型的开发和制造，生产出外观、功能不一的汽车产品。首先，整车厂商通过旗下各车型共享平台，在研发新车型时可以分摊平台开发费用，降低研发支出。其次，新车型由于采用的是成熟平台，不再需要对通用技术、零部件进行长期的试验验证，大大缩短了研发周期，提高研发效率。最后，由于新车型产品大部分零部件经过试验验证和品质测试，产品质量和可靠性可以得到保证。因此，平台化战略是汽车工业的一大发展趋势。

四、网联化、智能化

近年来，随着 5G 通信、传感器、物联网、大数据和人工智能等新技术的发展，消费者对汽车产品的消费需求进一步升级，越来越看重汽车带来的科技附加值，对汽车安全性、舒适性和交互性的需求不断增加。传统汽车产业开始向网联化、智能化方向转型，网联化和智能化成为整车厂商差异化竞争布局的重要方向。

在汽车传动轴这个细分领域，目前国内汽车传动轴的生产几乎可以覆盖所有传动轴应用领域，满足了我国汽车整车行业高速发展的需要。随着经济全球化和产业分工的明细化，汽车零部件行业在汽车工业中的地位越来越重要。从发展趋势上来看，我国汽车零部件行业不断向专业化、系统化、智能

化、模块化、轻量化和环保化发展转变，部分国内零部件制造企业生产规模、研发实力和整体技术水平不断提升，出现了一些在各专业细分领域国内竞争优势明显、并具有一定全球竞争力的零部件制造龙头企业：

（一）、系统化、智能化制造

汽车产业分工细化，为了更好的应对激烈的市场竞争，整车厂从采购单个零部件到整个系统的采购，充分发挥各自的产业优势，提高产品品质、缩短新产品研发周期。2015 年国务院发布《中国制造 2025》，部署全面推进强国战略，重点推进国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程的建设；积极推动企业制造和研发过程中智能化设备的应用，形成全新的智能化制造系统，进而提高汽车零部件行业制造效率和水平。

（二）、模块化制造

模块化就是将零部件和总成按其在汽车上的功能组合在一起，形成一个高度集中的、完整的功能单元，模块化设计思想贯穿在汽车的开发、工艺设计、采购和制造等环节的全过程之中。实现模块化，零部件供应商的角色将发生重大变化。模块化要求模块供应商具备系统模块的设计能力、制造能力和物流协调管理能力。由于模块化的出现世界汽车业将会出现整车制造商与模块供应商在开发、制造、服务方面的紧密合作。世界汽车工业近来出现了 0.5 级供应商的称谓，以区别于原来概念的一级供货商，这些规模大、能力强的零部件供应商具有模块化设计、开发、制造和服务等全方位功能，与整车厂之间的合作更加紧密。

（三）、轻量化、环保化制造

未来汽车产品将以环保为中心，在新型动力开发、原材料轻量化选用、汽车使用和报废等环节中充分体现汽车与环境的和谐。在原材料选用上，立足于开发零部件的新型替代材料和新工艺升级，使汽车零部件轻量化，进而达到整车轻量化的目的。

公司产品基于优质的质量和完善的服务在现有客户供应链体内所占份额表现持续稳步上升，公司将坚定不移的实施专业化战略，利用公司现有的完善技术工艺，使轻量化无废边锻造技术零部件装配到各个主机配套整车，使国家的轻量化造车在传动轴领域最先得到突破，真正的实现整车制造轻量化和环保化。

（二） 公司发展战略

面对全球传动轴产业智能化迭代升级与新能源转型的双重变革，同心传动战略委员会正式启动“四轮驱动”战略升级计划。以构建全球领先的动力传动解决方案提供商为愿景，通过“本土市场精

耕、全球市场突破、资本价值赋能、新兴业态孵化”的系统化战略框架，全面提升公司的核心竞争力与市场地位。具体如下：

一、国内深耕

公司将深入拓展主机市场，着力提升头部客户的配套比率。继续强化现有客户的合作关系，巩固市场份额，增强客户黏性。针对不同细分市场，如特种车辆、重卡、公交等，公司将通过技术革新、成本优化与服务升级，推出定制化传动轴解决方案，精准满足多样化需求。同时，加大新媒体营销力度，提升品牌影响力。此外，还将运用精益生产方式降低制造成本，确保价格竞争力，力争再创佳绩。

二、国际突破

基于 2024 年销售数据的深入分析，发现工程机械、重型货车等国外市场展现出强劲的增长潜力，对高性能、高质量传动轴的需求日益增长。因此，同心传动锁定了重型货车与工程领域作为主要目标客户群体。2025 年，我们将与俄罗斯配套主机厂建立长期合作关系，提供传动轴配套服务，并逐步设立专门的俄罗斯销售与服务网络，提升响应速度与服务品质，进一步降低成本。

三、资本运作

作为上市公司，同心传动将充分利用平台优势，持续关注行业内具有潜力的投资项目，如新能源汽车传动轴技术、智能化制造等。加强产业链上下游的投资合作，形成协同效应，提升整体竞争力。2025 年，公司将对投资目标进行严格筛选，特别是那些具备技术领先与市场份额优势的企业。同时，将持续关注资本市场动态，寻找优质投资标的。

四、新业态布局

2025 年，公司将全面深入海外市场。前期，我们将深入开展市场调研工作，全面了解市场规模、增长趋势、竞争格局及消费者需求。分析产业链结构，明确公司在产业链中的定位，做好风险防控。同时，我们将密切关注国内外市场动态变化，及时调整产品结构与市场策略。加强市场调研与客户关系管理，提升市场预测能力与客户响应速度。加大研发投入，提升技术创新能力。建立健全财务管理体系，加强成本控制与风险管理。强化法律合规意识，确保公司运营符合国内外法律法规要求，建立完善的法律合规体系，提升法律风险防范与应对能力。

河南同心传动股份有限公司董事会战略委员全体委员一致认为上述公司 2025 年战略符合公司目前的发展方向和未来的企业持续增长需求，有利于为公司及全体股东创造最大的财富回报，也为公司未来的经营确定了比较明确的发展方向。

(三) 经营计划或目标

1、营销计划

2025 年公司将工程机械、重型货车等传动轴市场产品占有率的提升作为主要的市场开拓计划；同时进一步扩大新型轻量化零部件的市场开拓及覆盖；公司将与主机制造商保持紧密联系，促进产品升级换代以适应主机制造商产品更新的需要；稳定现有传动轴业务领域的同时，围绕汽车零部件行业上下游扩充业务，致力于新型轻量化零部件市场的全面推广。

2025 年公司将加大海外市场的开拓力度，完善阿里巴巴国际站和谷歌独立站项目组服务功能，加强与海外主机制造商和汽车零部件供应商的合作，拓宽海外销售渠道，努力融入全球传动轴产品供应商网络，特别是俄罗斯市场领域、中东市场领域、中亚市场领域、南美市场领域等产品的全面营销，在汽车整车领域、农机领域、工程领域、售后领域均加大产品的营销力度，实现出口产品的销售收入占公司营业收入的比重达到 50%以上。

2、产品技术研发计划

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

加强与主机制造商的联系，了解其最新产品需求与行业产品升级动向，特别是新型能源替代车辆的产品需求，独立开发或与主机制造商、相关科研单位联合开发新型传动轴产品，加快现有产品的更新换代，使产品生产向精益化、轻量化、智能化方向发展，同时向行业内传递“向产品要利润，不向客户要利润”的经营宗旨，利用公司现有的完善的工艺技术，使轻量化无废边锻造技术零部件装配到各个主机配套整车，使国家的轻量化造车在传动轴领域最先得到突破。

加大研发及技改力度，引进高标准人才，抢占传动轴行业的技术制高点；完善智能汽车传动轴研发中心建设项目，把同心研发中心打造成国家级一流的研发及实验平台，继续保持研发费用的高增长趋势，确保研发费用不低于销售收入的 6%，同时计划申请国家级发明专利 2 项、实用新型 4 项，落地发明及实用新型 6 项。

3、人才计划

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

(四) 不确定性因素

中东、俄乌军事冲突及地缘政治风险，未来可能对公司与外销客户的业务协同造成不利影响，公司将积极应对，及时了解外部环境变化趋势，以便及时在市场开拓、生产流程等一系列方面做出调整，赢得市场竞争的主动权。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济增速下滑引致经营业绩下降的风险	近年来，国家和地方相继出台了多项政策，对汽车零部件行业的发展有利也有弊。在国家和地方大力发展汽车及相关零部件产业的同时，由于国内汽车产能增长过快、汽车的过度消费已对大中城市交通带来压力，环保呼声日渐强烈，国家和地方对汽车的生产和消费也出台了部分限制措施。如果全球经济和地缘政治及战争风险导致增速放缓，将可能导致下游汽车行业业绩进一步下滑，放缓甚至终止产业结构调整、技术升级步伐，从而减少市场对传动轴产品的需求，进而导致公司经营业绩下降。另外，公司的下游主要包括汽车制造、工程机械、轨道交通等，下游客户受“蓝牌轻卡”新政、“大吨小标”治理、“3060 双碳目标”和国六排 B 放升级排放等政策因素的影响产能萎缩也会影响公司的生产及销售。 应对措施：公司在深化汽车传动轴主营业务的同时，积极开发新工艺新产品，不断加大研发投入、完善工艺改进、优化产品结构，尽快推进新型汽车传动轴轻量化零部件项目完全达产和市场销售，同时加大海外市场的开拓力度，成立阿里巴巴国际站和谷歌独立站项目组，加强与海外主机制造商和汽车零部件供应商的合作，拓宽海外销售渠道，努力融入全球传动轴产品供应商网络，特别是俄罗斯市场、中亚市场以及中东市场领域产品的全面营销，在整车领域、工程机械领域、铁路轨道机车领域、石油特种机械领域、农机领域、售后服务领域等均加大产品的营销力度，增强公司抗风险能力，保持公司持续盈利的稳定性。
产品质量风险	公司主要从事汽车传动轴以及零部件的生产与销售。传动轴是指带有万向节的管状轴或实心轴，是汽车和工程机械的重要零部件，对主机的安全性能十分重要。高附加值产业如轨道交通工程机械传动轴、石油和消防等特种传动轴的应用领域，对安全、品质要求更高，风险因素也更高，一旦发生故障，将引起重要设备过热、烧损，甚至

	引发事故，给本公司造成巨大的经济损失和社会不良影响。 应对措施：公司坚持以 ISO/ TS16949 国际汽车行业质量管理体系标准来指导公司的整个生产运营，严格按照质量手册制定产品质量目标，完善产品控制过程，不断增强质量检验、检测方法，全面实施生产上下道工序之间互检（对互检宣贯指导落实到位），不漏掉任何一个质量问题。同时公司新的智能化检测检验中心投入使用，使产品的检验能力得以提升，针对产品的性能试验和寿命实验均可以常规化进行，通过日常的数据检测发现产品缺陷并制定完善整改工艺，尽最大可能屏蔽产品生产的质量风险，确保交付到客户手中的任何一根传动轴均为精品。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为自然人陈红凯先生，陈红凯先生能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司制定了有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但陈红凯先生仍可凭借其控股地位，对本公司经营决策施加重大影响。 应对措施：公司不断完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》和《河南同心传动股份有限公司章程》来完善公司各项治理制度，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。
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，采用新型液压锻造技术，使传动轴零部件花键轴叉毛坯达到空心化，锻造毛坯无废边化，从传统的锻造的材料利用率的 80%提高到新型锻造的 100%，综合节约原材料 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，同时电能、燃气等消耗型能源节约 5%左右，有力对冲了部分原材料上涨的成本压力。同时与多家供应商建立共同发展、相互依存的战略伙伴关系，采用批量规模化订货及缩短供应商的付款周期，降低供应商的加工成本及资金成本的模式来促进供应商对部分产品进行价格让利，确保公司的生产经营稳定性产品的持续盈利空间。

募集资金运用的风险	募集资金投资项目需要一定时间的建设期，项目实施过程中，若固定资产投资、市场环境、市场竞争等方面出现重大变化，可能会对募集资金投资项目的实施效果产生较大的负面影响，导致募集资金投资项目实际效益低于预期；募集资金投资项目建成投产后，经济效益全部体现亦需要一定的时间阶段，因此，在募集资金投资项目建设期内及项目建成投产后的早期阶段，由于新增固定资产折旧费用抵消利润，导致公司净利润的增长幅度可能会低于本次公开发行完成后净资产规模的增长幅度，公司净资产收益率存在下降的风险。 应对措施：公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用及监督等进行了详细规定，明确了募集资金使用的审批权限、决策程序及信息披露等方面的具体要求。公司将严格按照《募集资金管理制度》的规定及公开发行方案规定的资金用途管理和使用募集资金。公司将加快募集资金投资项目的建设进度，提高资金使用效率，及时、高效完成相关项目的建设，争取募集资金投资项目早日建成并实现预期效益。
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

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	公司报告期内没有新增的风险

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)
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
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. (四)
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. (五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	☐ 是 ☒ 否	
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重大合同	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (六)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东会审议通过的收购、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	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	2024 年 5 月 14 日	阳光之路股份有限公司	阳光之路股份有限公司	现金	河南同心传动股份有限公司出资 400 万元人民币现金，占比 40%	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：

1、本次对外投资的目的 为落实公司 2024 年重点战略，加大海外市场的开拓力度，加强与海外主机制造商和汽车零部件供应商的合作，拓宽海外销售渠道，努力融入全球传动轴产品供应商网络，有利于提升公司综合实力和竞争力。 2、本次对外投资可能存在的风险 本次对外投资系公司从长远发展的角度出发做出的决策，存在一定市场风险、经营风险和管理风险。公司将进一步完善各项内控制度，进一步加强风险管理意识，组建优秀的经营管理团队，不断适应市场变化，积极防范和应对上述风险。 同时为保障拟设立的合资公司长期、持续、稳定发展，提高公司对外经营、决策的效率，公司和海南盛旌机械有限公司签署了《一致行动人协议》，海南盛旌机械有限公司在对合资公司的决策及经营管理等重大事项与公司保持一致行动，一致行动人的有效期为 36 个月。由于海南盛旌机械有限公司在拟成立的合资公司经营决策及经营管理等 重大事项与公司保持一致，公司实际上对拟成立的合资公司拥有控股权利，未来会纳入 公司合并报表合并披露。 3、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响 本次投资对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，对公司未来财务状况和经营 成果具有积极影响，将进一步提升公司综合竞争力，符合公司及全体股东的利益。 4、投资进度 涉及俄罗斯的投资尚未取得河南省商务厅的审批，目前阳光之路股份有限公司尚未开始运营。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见：公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《公开发行说明书》
--

之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”第 80-83 页。

具体内容详见:公司在北京证券交易所网站“信息披露模块”披露的“承诺事项及履行情况”。

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

(五) 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	9,088,309.96	2.30%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	9,088,309.96	2.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响

(六) 重大合同及其履行情况

2022 年 9 月 21 日公司发布关于签订重大合同的公告,公告编号:2022-069,合同内容为:河南同心传动股份有限公司与海南盛旌国际贸易有限公司签订了《买卖合同》,该合同为年度框架合同,总价款为人民币 113,022,660.00 元(含税),2022 年度执行 69,961,240.50 元(含税),2023 年度执行 37,127,635.50 元(含税),2024 年 1-12 月执行 1,732,500 元(含税),合同执行总额度为 108,821,376.00 元,执行进度为 96.28%,合同已执行完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,992,375	57.08%	3,186,750	63,179,125	60.11%
	其中：控股股东、实际控制人	20,151,125	19.17%	0	20,151,125	19.17%
	董事、监事、高管	1,074,750	1.02%	-1,049,750	25,000	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,107,625	42.92%	-3,186,750	41,920,875	39.89%
	其中：控股股东、实际控制人	41,845,875	39.82%	0	41,845,875	39.82%
	董事、监事、高管	3,261,750	3.10%	-3,186,750	75,000	0.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		105,100,000	-	0	105,100,000	-
普通股股东人数		6,495				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监李宏杰先生因换届选举离任，新增离职董监高所属股票限售期满6个月解限售新增无限售条件股份2,999,250股；

原公司监事、监事会主席周红飞因换届选举离任，新增离职董监高所属股票限售期满6个月解限售新增无限售条件股份150,000股；

原公司董事康绍杰因董事会换届，董事会任期届满新增无限售条件股份37,500股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈红凯	境内自然人	55,794,500	0	55,794,500	53.0871%	41,845,875	13,948,625
2	刘倩	境内自然人	6,202,500	0	6,202,500	5.9015%	0	6,202,500

3	陈玉红	境内自然人	4,030,000	0	4,030,000	3.8344%	0	4,030,000
4	李宏杰	境内自然人	3,999,000	0	3,999,000	3.8049%	0	3,999,000
5	戴明涛	境内自然人	0	840,973	840,973	0.8002%	0	840,973
6	中国银河证券股份有限公司	境内非国有法人	145,504	190,539	336,043	0.3197%	0	336,043
7	胡本亮	境内自然人	0	253,000	253,000	0.2407%	0	253,000
8	国元证券股份有限公司	境内非国有法人	0	251,508	251,508	0.2393%	0	251,508
9	平安证券股份有限公司	境内非国有法人	51,627	186,838	238,465	0.2269%	0	238,465
10	浙商证券股份有限公司	境内非国有法人	0	211,414	211,414	0.2012%	0	211,414
合计		-	70,223,131	1,934,272	72,157,403	68.6559%	41,845,875	30,311,528

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东陈红凯先生，股东刘倩女士；两者为夫妻关系；

股东陈红凯先生，股东陈玉红女士；两者为兄妹关系；

除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在亲属关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

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。

刘倩，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2009年6月至2015年4月，任许昌万向汽车传动轴有限公司（公司前身）采购部长；2015年4月至今，任公司采购部职员。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生过变化。

是否存在实际控制人：

√是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	66,132,301
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	62.9232%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021 年第一次公开发行	113,562,500.00	9,811,297.85	是	公司原计划用于偿还银行贷款的超募资金用于购买原材料	12,428,267.94	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

公司 2024 度募集资金使用正常，且已结项，截止 2024 年公司募投项目投资情况具体如下：

1. 30 万套传动轴智能升级改扩建项目投资金额为 23,231,761.60 元，已完结；
2. 年产 200 万件新型汽车传动轴轻量化零部件项目投资金额为 21,287,122.73 元，已完结；
3. 智能汽车传动轴研发中心建设项目投资金额为 7,494,061.37 元，已完结；
4. 补充流动资金-购买原材料金额为：19,264,086.08 元；已完结；
5. 超额配售资金-购买原材料金额为：13,440,497.34 元，已完结。

募集资金具体使用情况详见河南同心传动股份有限公司《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》编号：2025-025

公司出现了超募资金变更用途的事宜，并于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议审议通过《关于补充确认超募资金用途变更的议案》，并披露了：《关于补充确认超募资金用途变更的公告》（公告编号：2023-023）；独立董事发表了同意的独立意见；开源证券出具《关于河南同心传动股份有限公司补充确认超募资金用途变更的核查意见》，并通过了股东大会审议。《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-031）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 5 月 13 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过了《2023 年度权益分派预案的议案》。2024 年 5 月 22 日公司实施 2023 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币现金。

公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2023-050）相关内容。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	☒ 是 ☐ 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.60	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒ 是 ☐ 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
陈红凯	董事长、总经理	男	1973 年 7 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	28.03	否
蔡彦丽	董事、副总经理	女	1983 年 4 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	19.45	否
胡小耿	董事	男	1977 年 8 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	18.73	否
王玉玲	董事	女	1977 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	11.83	否
汤伟	独立董事	男	1972 年 12 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	5.00	否
蔡挺	独立董事	男	1973 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	5.00	否
王继伟	独立董事	男	1976 年 3 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	5.00	否
陈卓	副总经理	男	2000 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	10.23	否
赵晓静	财务负责人	女	1980 年 9 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	13.26	否
郑衍飞	董事会秘书	男	1984 年 5 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	8.92	否
王志远	监事会主席	男	1987 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	11.83	否
陈建伟	监事	男	1985 年 6 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	13.58	否
王艺	职工监事	男	1989 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	6.85	否
董事会人数:					7		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					5		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理陈红凯先生，副总经理陈卓先生，两者为父子关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈红凯	董事长、总经理	55,794,500	0	55,794,500	53.09%	0	0	13,948,625
胡小耿	董事	100,000	0	100,000	0.10%	0	0	25,000
合计	-	55,894,500	-	55,894,500	53.19%	0	0	13,973,625

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	备注
李宏杰	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	离任	无	因换届选举，离任董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人职务	
胡小耿	董事、副总经理	新任	董事	因换届选举，担任董事、离任副总经理职务	
周红飞	监事会主席	离任	无	因换届选举，离任监事、监事会主席职务	
蔡彦丽	无	新任	董事、副总经理	因换届选举，担任董事、副总经理职务	
陈卓	无	新任	副总经理	因换届选举，担任副总经理职务	
赵晓静	无	新任	财务负责人	因换届选举，担任财务负责人职务	
郑衍飞	无	新任	董事会秘书	因换届选举，担任董事会秘书职务	
王志远	无	新任	监事会主席	因换届选举，担任监事、监事会主席职务	
陈建伟	职工监事	新任	监事	因换届选举，担任监事职务	
王艺	监事	新任	职工监事	因换届选举，担任职工监事职务	

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

1、蔡彦丽，女，1983 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 1 月至 2009 年 12 月，任许昌桃园旅行社计调经理，2009 年 12 月至 2023 年 5 月任名车广场经理，许昌沃尔沃 4S 店经理，许昌恒力二手车 4S 店经理，2023 年 6 月至今任河南同心传动股份有限公司行政总监。

自 2024 年 5 月 31 日起，担任河南同心传动股份有限公司董事、副总经理。

2、陈卓，男，2000 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2019 年 3 月至 10 月进入日新精密有限公司，从事质检岗位；2019 年 11 月至 2021 年 12 月进入同心传动，从事机械加工岗位；2022 年 1 月至今进入河南同心传动股份有限公司从事进出口业务。

自 2024 年 5 月 31 日起，担任河南同心传动股份有限公司副总经理。

3、赵晓静，女，1980 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称。2002 年 7 月-2012 年 1 月，担任河南科力新材料股份有限公司财务经理；2012 年 2 月-2023 年 10 月任职于许继集团有限公司财务资产部，先后担任许继集团下属子公司许继电动汽车充换电服务公司财务经理、许继集团下属多家分子公司成本管理一职；2023 年 11 月至今担任河南同心传动股份有限公司财务部长。

自 2024 年 5 月 31 日起，担任河南同心传动股份有限公司财务负责人。

4、郑衍飞，男，1984 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 9 月至 2011 年 10 月，任北京中信物流有限公司项目后勤主管；2011 年 11 月至 2021 年 6 月，任河南盛合置业有限公司行政、人事主管兼策划部主管；2021 年 6 月至 2023 年 6 月，任长葛市盛合丽晶酒店有限公司办公室主任兼策划部主管；2023 年 7 月至 2023 年 12 月，任河南同心传动股份有限公司办公室主任；2023 年 12 月至今，任河南同心传动股份有限公司证券事务代表。郑衍飞先生参加了上海证券交易所董事会秘书任职资格培训并完成测试，取得董事会秘书任职培训证明。

自 2024 年 5 月 31 日起，担任河南同心传动股份有限公司董事会秘书。

5、王志远，男，1987 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 6 月-2016 年 7 月，担任北京航天振邦精密机械有限公司质量部主任；2016 年 7 月-2022 年 2 月担任中国航天科技集团第九研究院（773 所）担任工艺工程师；2022 年 2 月-至今任河南同心传动股份有限公司质量部部长。

自 2024 年 5 月 31 日起，担任河南同心传动股份有限公司监事会主席。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资和奖金等组成，并依据其所处岗位、工作年限、绩效考核结果等确定。独立董事津贴由公司参照北交所及公司所在地区的独立董事薪酬的平均水平予以确定。 报告期内，公司已按照相关规定支付，公司董事、监事和高级管理人员报酬，实际支付与公司披露的情况一致。 报告期内，公司 2024 年度共计支付董事、监事、高级管理人员的薪酬税前 1,577,113.04 元。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	0	15
生产人员	125	39	44	120
销售人员	7	0	0	7
技术人员	29	1	3	27
财务人员	5	0	0	5
行政人员	7	2	1	8
员工总计	187	43	48	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	21	25
专科及以下	165	156
员工总计	187	182

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：2024 年，公司无申报退休人员。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为：1 人。

劳务外包情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

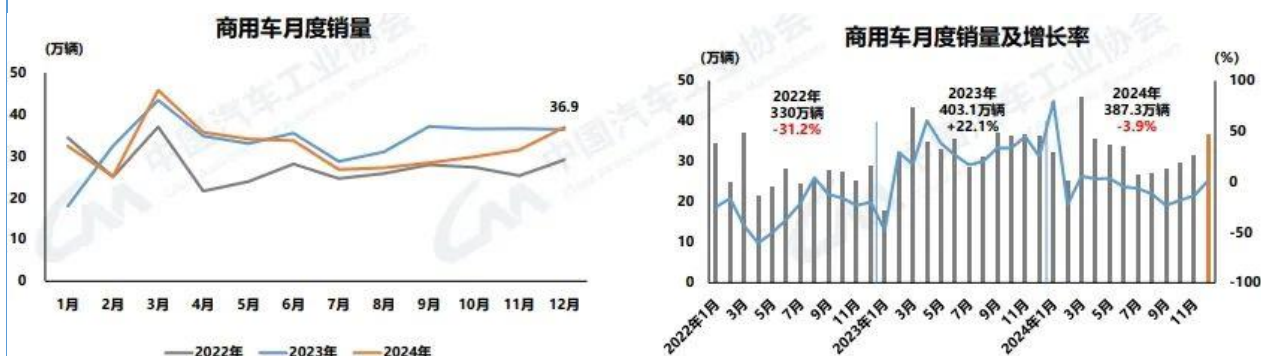
第九节 行业信息

是否自愿披露

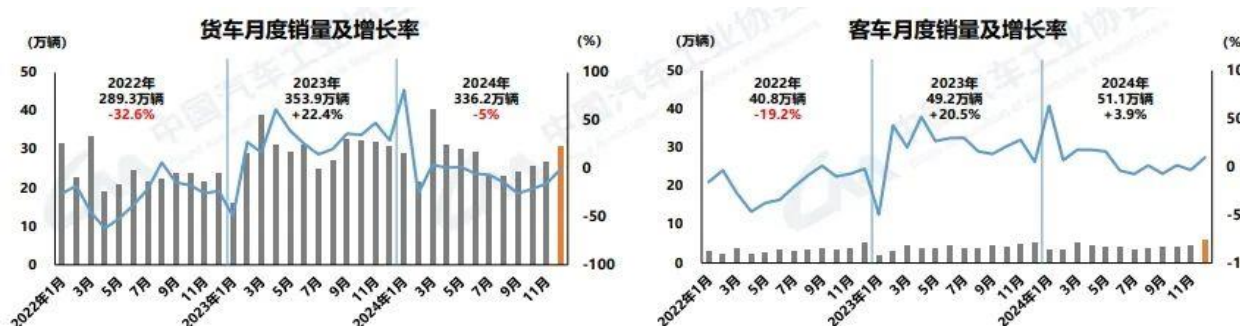
√是 □否

根据中国汽车工业协会发布的汽车产销数据：2024 年 1-12 月，汽车产销累计完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，全年产、销稳中有进，产、销量继续保持在 3,000 万辆以上规模。

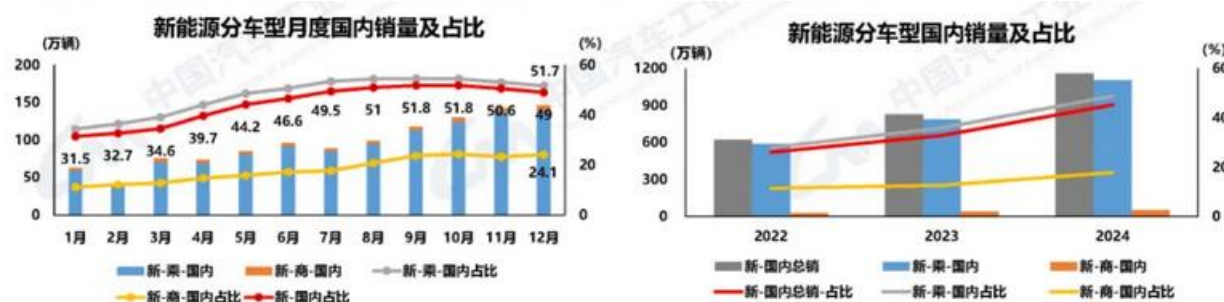
2024 年 1-12 月，商用车产销分别完成 380.5 万辆和 387.3 万辆，同比分别下降 5.8%和 3.9%。



2024 年 1-12 月，货车产销分别完成 329.7 万辆和 336.2 万辆，同比分别下降 6.8%和 5%；客车产销分别完成 50.8 万辆和 51.1 万辆，同比分别增长 2%和 3.9%。



2024 年 1-12 月，新能源汽车国内销量 1,158.2 万辆，同比增长 39.7%，占汽车国内销量比例为 45.3%。新能源商用车国内销量 53.2 万辆，同比增长 28.9%，占商用车国内销量比例为 17.9%。



2024 年 1-12 月，我国汽车出口数量仍保持较快增长，全年出口 585.9 万辆，同比增长 19.3%。其中，商用车出口 90.4 万辆，同比增长 17.5%。



2025 年，我国经济工作将坚持稳中求进工作总基调，实施更加积极有为的宏观政策，有利于进一步坚定发展信心，激发市场活力，推动经济持续回升向好。国家发改委和财政部 2025 年 1 月 8 日发布了《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，相信随着系列政策出台落地，政策组合效应不断释放，将会进一步释放汽车市场潜力。

中汽协预计 2025 年，汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，汽车产销将继续保持增长。2025 年中国汽车总销量预计为 3,290 万辆，同比增长 4.7%。其中，乘用车销量预计为 2,890 万辆，同比增长 4.9%；商用车销量预计为 400 万辆，同比增长 3.3%。新能源汽车销量预计为 1,600 万辆，出口预计 620 万辆。

第十节 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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及北京证券交易所制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司新制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，同时在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露，便于投资者监督公司治理相关制度的执行情况，保护投资者合法权益，完善了法人治理结构。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。公司将继续密切关注监管机构出台的新法规要求，结合公司实际情况适时制定或修订相应的治理制度，及时予以披露，保障公司健康持续发展。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

公司在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的学习能力和执行能力，使其勤勉尽责，促进公司治理更加规范、完善。

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

公司严格遵守法律法规等相关规定，真实、准确、完整、公平做好信息披露工作，并设立了投资者关系管理部门，有效保障了股东知情权。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议

内容及会议记录等方面均严格按照有关要求规范执行，董事、监事、高级管理人员按照规定出席或列席了历次股东大会，有效保护了股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。股东大会通过现场加网络投票形式召开，并聘请律师现场见证，对与中小股东利益密切相关的议案进行单独计票，为全体股东行使表决权提供了便利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规以及相关制度进行，对重要的人事变动、对外投资、收购、融资、关联交易、担保等重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	一、2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十四次会议 1、审议《关于<公司 2023 年年度报告及其摘要>的议案》 2、审议《关于<公司 2023 年度董事会工作报告>的议案》 3、审议《关于<公司 2023 年度总经理工作报告>的议案》 4、审议《关于<公司 2023 年度审计报告>的议案》 5、审议《关于<公司 2023 年度财务决算报告>的议案》 6、审议《关于<公司 2024 年度财务预算报告>的议案》 7、审议《关于<2023 年年度权益分派预案公告>的议案》（需要对中小投资者单独计票议案） 8、审议《关于<拟续聘 2024 年度会计师事务所公告>的议案》 9、审议《关于<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》

	10、审议《关于〈公司 2023 年度独立董事述职报告〉的议案》汤伟、蔡挺、王继伟 11、审议《关于〈董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告〉的议案》 12、审议《关于〈2023 年度董事会审计委员会履职情况报告〉的议案》 13、审议《关于〈会计师事务所履职情况评估报告〉的议案》 14、审议《关于〈审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告〉的议案》 15、审议《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 16、审议《关于提议召开公司 2023 年年度股东大会的议案》（提供网络投票） 17、审议《关于〈控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》 18、审议《关于〈2024 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》 19、审议《关于〈公司 2024 年第一季度报告〉的议案》 二、2024 年 5 月 13 日召开第三届董事会第十五次会议 1、审议《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》 2、审议《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》 3、审议《关于对外投资设立合资公司的议案》 三、2024 年 5 月 30 日召开第四届董事会第一次会议 1、审议《关于选举陈红凯先生为公司第四届董事会董事长的议案》 2、审议《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》 3、审议《关于聘任陈红凯先生为公司总经理的议案》 4、审议《关于聘任蔡彦丽女士为公司副总经理的议案》 5、审议《关于聘任陈卓先生为公司副总经理的议案》 6、审议《关于聘任郑衍飞先生为公司董事会秘书的议案》 7、审议《关于聘任赵晓静女士为公司财务负责人的议案》 四、2024 年 8 月 23 日召开第四届董事会第二次会议 1、审议《关于〈公司 2024 年半年度报告及半年度报告摘要〉的议案》； 2、审议《关于〈2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉
--	---

		的议案》； 3、审议《关于〈2024 年度向金融机构申请新增授信额度〉的议案》。 五、2024 年 10 月 25 日召开第四届董事会第三次会议 1、审议《关于〈公司 2024 年第三季度报告〉的议案》； 2、审议《关于〈募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金〉的议案》； 3、审议《关于〈关于拟变更 2024 年度会计师事务所〉的议案》； 4、审议《关于制订〈董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。 六、2024 年 11 月 13 日召开第四届董事会第四次会议 1、审议《关于〈使用闲置自有资金购买理财产品〉的议案》
监事会	6	一、2024 年 4 月 19 日召开第三届监事会第十四次会议 1、审议《关于〈公司 2023 年年度报告及其摘要〉的议案》 2、审议《关于〈公司 2023 年度监事会工作报告〉的议案》 3、审议《关于〈公司 2023 年度审计报告〉的议案》 4、审议《关于〈公司 2023 年度财务决算报告〉的议案》 5、审议《关于〈公司 2024 年度财务预算报告〉的议案》 6、审议《关于〈公司 2023 年年度权益分派预案公告〉的议案》（需要对中小投资者单独计票议案） 7、审议《关于〈拟续聘 2024 年度会计师事务所公告〉的议案》 8、审议《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》 9、审议《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 10、审议《关于〈控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》 11、审议《关于〈2024 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》 12、审议《关于〈公司 2024 年第一季度报告〉的议案》 二、2024 年 5 月 13 日召开第三届监事会第十五次会议 1、审议《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人》议案 三、2024 年 5 月 30 日召开第四届董事会第一次会议 1、审议《关于选举陈红凯先生为公司第四届董事会董事长的议案》

		2、审议《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》 3、审议《关于聘任陈红凯先生为公司总经理的议案》 4、审议《关于聘任蔡彦丽女士为公司副总经理的议案》 5、审议《关于聘任陈卓先生为公司副总经理的议案》 6、审议《关于聘任郑衍飞先生为公司董事会秘书的议案》 7、审议《关于聘任赵晓静女士为公司财务负责人的议案》 四、2024年8月23日召开第四届监事会第二次会议 1、审议《关于〈公司2024年半年度报告及半年度报告摘要〉的议案》； 2、审议《关于〈2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 3、审议《关于〈2024年度向金融机构申请新增授信额度〉的议案》。 五、2024年10月25日召开第四届监事会第三次会议 1、审议《关于〈公司2024年第三季度报告〉的议案》； 2、审议《关于〈募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金〉的议案》； 3、审议《〈关于拟变更2024年度会计师事务所〉的议案》； 4、审议《关于制订〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。 六、2024年11月13日召开第四届监事会第四次会议 1、审议《关于〈使用闲置自有资金购买理财产品〉的议案》
股东会	3	一、2024年5月13日召开了2024年年度股东大会会议 1、审议《关于〈公司2023年年度报告及其摘要〉的议案》 2、审议《关于〈公司2023年度董事会工作报告〉的议案》 3、审议《关于〈公司2023年度监事会工作报告〉的议案》 4、审议《关于〈公司2023年度审计报告〉的议案》 5、审议《关于〈公司2023年度财务决算报告〉的议案》 6、审议《关于〈公司2024年度财务预算报告〉的议案》 7、审议《关于〈公司2023年度权益分配预案〉的议案》 8、审议《关于〈拟续聘2024年度会计师事务所公告〉的议案》 9、审议《关于2023年度内部控制自我评价报告的议案》

	10、审议《关于〈公司 2023 年度独立董事述职报告〉的议案》（汤伟、蔡挺、王继伟） 11、审议《关于〈董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告〉的议案》 12、审议《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 13、审议《关于〈控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》 14、审议《关于〈2024 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》 二、2024 年 5 月 30 日召开 2024 年第一次临时股东大会 1、审议《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》 2、审议《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》 3、审议《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》 4、审议《关于对外投资设立合资公司的议案》 三、2024 年 11 月 13 日召开 2024 年第二次临时股东大会 1、审议《关于〈募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金〉的议案》 2、审议《关于〈拟变更 2024 年度会计师事务所〉的议案》 3、审议《关于制订〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》
--	--

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、通知、议案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》，以及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。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规的要求，规范公司治理机制。根据北京证券交易所发布的相关业务规则，结合公司实际情况，完善股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的公司治理制度。

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构。2024 年，根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》，公司结合有关规定制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》。

报告期内，公司三会均按照相关法律、法规及公司章程的规定依法运行，公司治理的实际情况符合相关法律要求，公司董事、监事及高级管理人员均严格按照法律法规积极诚信履行各自权利和义务，积极参加北交所举办的相关培训，强化合规意识，提高治理水平。

截止报告期末，公司依法运作，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。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，完善公司法人治理结构，实现公司价值最大化和股东利益最大化，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》等相关法律法规要求，通过北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）及时充分披露相关信息，提高公司透明度，保障投资者对公司重大事项的知情权，确保投资者公平获取公司信息，保护投资者合法权益。

公司指定由董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，借助电话、网络等平台回答投资者咨询，在沟通过程中严格遵循《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

公司通过年报说明会和公司官网的“投资者关系管理专栏”和广大投资者进行了充分的沟通和交流，同时公司进一步加强与监管机构的联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范，从多方面维护和保障股东的权利。

公司不断学习先进的投资者关系管理经验，致力于构建与投资者的良好互动关系，在市场中树立良好的形象。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会专门委员会是董事会的专门工作机构，公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。

报告期内，审计委员会召开了 8 次会议，薪酬与考核委员会召开了 3 次，提名委员会召开 2 次，战略委员会召开 1 次，相关会议审议均全票通过。

各专门委员会在战略引领、风险约束、审计内控、关联交易管理、薪酬激励和董事会建设等方面向董事会提供了大量有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，协助董事会高效运作、科学决策。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

☒是 ☐否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 ☒是 ☐否

提名委员会 ☒是 ☐否

薪酬与考核委员会 ☒是 ☐否

战略委员会 ☒是 ☐否

内审部门 ☒是 ☐否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
汤伟	1	4	6	现场	3	现场	15
蔡挺	1	4	6	现场	3	现场	15
王继伟	1	2	6	现场、视频	3	现场	17

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

☐是 ☒否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

☒是 ☐否

2024 年，公司三位独立董事均严格遵守《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（实行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号-独立董事》、《河南同心传动股份有限公司章程》、《董事会议事规则》有关法律法规等相关规定，本着对公司、股东负责的态度，认真、勤勉地履行了独立董事的职责。按时参加股东大会、董事会以及董事会专业委员会等会议，指导公司各项审计工作，积极参与公司重大事项的决策，依法依规出具独立意见和专业专门会议意见以及审计委员会的

审计意见，积极维护公司及全体股东的合法权益并充分了解公司经营状况、内部控制体系的建设及董事会决议的执行情况等，为公司经营和发展提出了合理的意见和建议，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

独立董事资格情况

公司3位独立董事任职资格均符合《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规规定的任职资格，不存在不得担任独立董事的情形。公司已落实独立董事相关制度，独立董事占董事会成员的比例符合要求，已成立审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，已聘任的独立董事符合任职资格和家数要求，独立董事履行了相关职责。

（三） 监事会就年度内监督事项的意见

2024年度，河南同心传动股份有限公司（以下简称“公司”）监事会按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（实行）》、《监事会议事规则》、《河南同心传动股份有限公司章程》等有关法律法规的要求及遵守诚信原则，通过参加公司董事会、股东大会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、财务状况和生产经营情况，对公司董事、总经理和其他高级经营管理人员的履职情况进行了全面监督检查，积极参与到公司生产经营活动中去，充分发挥监督作用，在促进公司规范运作和健康发展方面发挥了积极作用，维护了公司利益和全体股东的合法权益。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范经营，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务；未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、资产独立：公司合法独立拥有与经营业务体系相配套的资产和开展业务所需的设备。公司的研发设备、生产设备等资产完全由公司独立享有和使用，不存在与其控股股东、实际控制人共享、共用的情况，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，任命了总经理等高级管理人员在内的高级管理团队，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。依法进行纳税申报和履行纳税义务，公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构设置上均不受外界因素影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、北京证券交易所相关业务规则的要求，结合公司实际情况，持续完善公司的治理结构，制订了适应公司现阶段发展的内部控制体系，形成了科学有效职责分工和制衡机制。现有内部控制体系已较为健全，在公司研发、生产、销售、服务、人事、财务、资金管理等各环节发挥了良好的管理控制作用，为公司各项业务的运行及风险控制提供了有力的保障。

从公司实际执行相关制度的过程和结果看，公司各项内部管理控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立并严格执行《年度报告信息披露差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为基础，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的薪酬水平。

根据相关人员过往履历，结合当地同行业、同岗位人员薪酬情况及公司盈利状况，公司制定了2024年年度董事、监事和高级管理人员薪酬方案，并提经2023年年度股东大会审议进行审议。薪酬实际支付情况详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员情况——基本情况”中披露的相关数据。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开3股东大会，均提供了网络投票方式。

2024年5月13日，召开2023年年度股东大会实行了累计投票制和网络投票。

2024年5月30日，召开2024年第一次临时股东大会，提供了网络投票。

2024年11月13日，召开2024年第二次临时股东大会，提供了网络投票。

(二) 特别表决权股份

□适用 √不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

为切实提高公司的规范运作水平，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司制定了一系列的制度以保护投资者的合法权益。

一、建立健全内部信息披露制度和流程为了规范公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制订了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，明确规定了定期报告、临时报告等信息披露的具体流程以及内部审批程序，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范

运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

二、为了加强河南同心传动股份有限公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，切实建立公司与投资者（特别是社会公众投资者）的良好沟通平台，完善公司治理结构，切实保护投资者（特别是社会公众投资者）的合法权益，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。公司设立有投资者联系电话、传真和电子邮箱、公司官网设有投资者关系管理专栏等，由熟悉情况的专人负责运营，保证在工作时间线路畅通，认真友好接听接收，收集和答复投资者的咨询、投诉和建议等诉求，及时发布和更新投资者关系管理相关信息。通过有效形式向投资者反馈。

第十一节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	【信会师报字[2025]第 ZB10486 号】	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周永生	刘真真
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10486 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于同心传动，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
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”（二十二）及“五、合并财务报表主要项目注释”注释三十一。 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。	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、对收入和成本执行分析程序，包括：按月度对本期和上期毛利率进行比较分析；主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等； 3、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； 4、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同心传动的会计政策； 5、对重要客户实施函证程序； 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。

四、其他信息

同心传动管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同心传动 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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表使用者注意财务报表中的相关

披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同心传动不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周永生
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘真真

中国·上海

2025 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五. 注释 1	36,636,554.54	27,879,370.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五. 注释 2	13,138,287.70	42,055,629.70
衍生金融资产			
应收票据	附注五. 注释 3	13,763,234.57	8,736,299.94
应收账款	附注五. 注释 4	74,439,184.82	73,209,248.04
应收款项融资	附注五. 注释 5	7,240,123.60	3,185,298.08
预付款项	附注五. 注释 6	1,223,147.16	1,624,356.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五. 注释 7	131,054.25	59,430.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五. 注释 8	54,633,543.61	48,123,076.98
其中：数据资源			
合同资产	附注五. 注释 9	200,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五. 注释 10	77,024,446.52	34,602,601.37
流动资产合计		278,429,576.77	239,475,311.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注五. 注释 11		65,065.00
投资性房地产		-	
固定资产	附注五. 注释 12	100,002,925.98	102,131,163.81
在建工程	附注五. 注释 13	865,399.19	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注五. 注释 14	12,754,494.80	13,176,388.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五. 注释 15	1,375,779.35	1,603,632.62
递延所得税资产	附注五. 注释 16	1,654,683.45	1,254,237.35
其他非流动资产	附注五. 注释 17	468,700.00	1,112,611.65
非流动资产合计		117,121,982.77	119,343,098.83
资产总计		395,551,559.54	358,818,410.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五. 注释 18	31,228,342.90	27,025,364.46
应付账款	附注五. 注释 19	30,338,970.36	15,427,225.92
预收款项			
合同负债	附注五. 注释 20	468,198.52	702,789.64
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	附注五. 注释 21	1,232,396.59	1,073,310.29
应交税费	附注五. 注释 22	2,777,620.13	522,286.90
其他应付款	附注五. 注释 23	174,817.57	159,274.29
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	附注五. 注释 24	1,965,573.27	1,318,543.76
流动负债合计		68,185,919.34	46,228,795.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五. 注释 25	1,214,191.47	1,071,063.56
递延收益	附注五. 注释 26	3,124,114.21	1,511,901.25
递延所得税负债	附注五. 注释 16	4,740,486.84	4,115,640.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,078,792.52	6,698,605.57
负债合计		77,264,711.86	52,927,400.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五. 注释 27	105,100,000.00	105,100,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	附注五. 注释 28	89,376,652.11	89,376,652.11
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	附注五. 注释 29	17,598,450.95	15,297,568.76
一般风险准备			
未分配利润	附注五. 注释 30	106,211,744.62	96,116,788.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		318,286,847.68	305,891,009.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		318,286,847.68	305,891,009.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		395,551,559.54	358,818,410.51

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：赵晓静

会计机构负责人：赵晓静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,006,173.52	27,394,371.60
交易性金融资产		13,138,287.70	42,055,629.70
衍生金融资产			
应收票据		13,763,234.57	8,736,299.94
应收账款	附注十六. 注释 1	74,439,184.82	63,630,101.64
应收款项融资		7,240,123.60	3,185,298.08
预付款项		1,223,147.16	1,624,356.31
其他应收款	附注十六. 注释 2	129,357.81	8,582,102.22

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,633,543.61	48,123,076.98
其中：数据资源			
合同资产		200,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,015,149.04	34,582,277.49
流动资产合计		276,788,201.83	237,913,513.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六. 注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			65,065.00
投资性房地产			
固定资产		99,998,705.53	102,125,769.88
在建工程		865,399.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,754,494.80	13,176,388.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,375,779.35	1,603,632.62
递延所得税资产		1,654,683.45	1,229,029.07
其他非流动资产		468,700.00	732,611.65
非流动资产合计		118,117,762.32	119,932,496.62
资产总计		394,905,964.15	357,846,010.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,228,342.90	27,025,364.46
应付账款		30,243,690.36	15,111,945.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,202,269.59	1,047,060.70
应交税费		2,777,262.06	503,330.73

其他应付款		163,917.57	159,274.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		468,198.52	702,789.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,965,573.27	1,318,543.76
流动负债合计		68,049,254.27	45,868,309.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,214,191.47	1,071,063.56
递延收益		3,124,114.21	1,511,901.25
递延所得税负债		4,740,486.84	4,115,640.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,078,792.52	6,698,605.57
负债合计		77,128,046.79	52,566,915.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,100,000.00	105,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,376,652.11	89,376,652.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,598,450.95	15,297,568.76
一般风险准备			
未分配利润		105,702,814.30	95,504,874.64
所有者权益（或股东权益）合计		317,777,917.36	305,279,095.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,905,964.15	357,846,010.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	附注五. 注释 31	133,237,893.89	150,361,704.36
其中：营业收入	附注五. 注释 31	133,237,893.89	150,361,704.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五. 注释 31	110,661,969.15	129,580,120.29
其中：营业成本	附注五. 注释 31	92,751,569.59	113,230,007.98
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	附注五. 注释 32	1,714,947.73	1,382,159.31
销售费用	附注五. 注释 33	752,827.01	1,029,607.91
管理费用	附注五. 注释 34	9,079,414.95	8,205,136.68
研发费用	附注五. 注释 35	6,616,226.29	6,129,355.59
财务费用	附注五. 注释 36	-253,016.42	-396,147.18
其中：利息费用		48,963.51	77,850.00
利息收入		301,979.93	505,742.99
加：其他收益	附注五. 注释 37	2,172,231.16	2,125,581.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五. 注释 38	2,088,570.37	1,136,763.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-2,085.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）	附注五. 注释 39	19,021.03	48,244.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五. 注释 40	-666,508.63	-635,116.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五. 注释 41	-156,256.91	27,484.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五. 注释 42	159,918.43	-273,936.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,192,900.19	23,210,605.28
加：营业外收入	附注五. 注释 43	17,427.42	85,523.69
减：营业外支出	附注五. 注释 44	8,713.67	87,025.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,201,613.94	23,209,103.76
减：所得税费用	附注五. 注释 45	3,295,775.94	2,225,722.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,905,838.00	20,983,381.51
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）		22,905,838.00	20,983,381.51
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）		22,905,838.00	20,983,381.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,905,838.00	20,983,381.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,905,838.00	20,983,381.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五. 注释 46	0.22	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五. 注释 46	0.22	0.20

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：赵晓静

会计机构负责人：赵晓静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十六. 注释 4	131,828,556.41	116,609,735.43
减：营业成本	附注十六. 注释 4	91,317,412.36	79,828,671.58
税金及附加		1,714,429.63	1,365,687.97
销售费用		752,827.01	1,029,607.91
管理费用		8,474,362.82	7,750,168.93
研发费用		6,616,226.29	6,129,355.59
财务费用		-251,906.05	-393,679.09
其中：利息费用		48,582.96	77,850.00
利息收入		300,489.01	502,341.89
加：其他收益		2,172,210.15	2,125,581.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六. 注释 5	2,088,570.37	1,136,763.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-2,085.42
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）		19,021.03	48,244.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,170,674.23	-1,487,734.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-156,256.91	27,484.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,918.43	-273,936.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,317,993.19	22,476,325.52
加：营业外收入		17,427.42	83,943.69
减：营业外支出		8,713.67	87,025.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,326,706.94	22,473,244.00
减：所得税费用		3,317,885.09	2,167,369.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,008,821.85	20,305,874.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,008,821.85	20,305,874.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,008,821.85	20,305,874.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,924,730.49	159,175,113.15
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		337,153.21	1,380,557.71
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47.1	3,594,839.20	3,012,654.64
经营活动现金流入小计		137,856,722.90	163,568,325.50
购买商品、接受劳务支付的现金		79,634,516.48	90,716,286.68
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		15,188,461.65	13,516,576.63

支付的各项税费		5,551,114.11	5,244,058.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47.1	3,049,743.75	4,757,581.98
经营活动现金流出小计		103,423,835.99	114,234,503.44
经营活动产生的现金流量净额		34,432,886.91	49,333,822.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		199,703,365.00	282,523,418.23
取得投资收益收到的现金		2,088,570.37	1,136,763.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,088.50	124,513.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		202,022,023.87	283,784,695.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,590,883.48	12,648,900.51
投资支付的现金		213,629,781.99	358,561,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,220,665.47	371,209,900.51
投资活动产生的现金流量净额		-15,198,641.60	-87,425,205.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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 47.2	10,065,788.08	13,097,544.56
筹资活动现金流入小计		10,065,788.08	13,097,544.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,510,000.00	11,399,117.37
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 47.2	13,734,388.44	12,769,377.08
筹资活动现金流出小计		24,244,388.44	24,168,494.45
筹资活动产生的现金流量净额		-14,178,600.36	-11,070,949.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-971.82	-7.81
五、现金及现金等价物净增加额		5,054,673.13	-49,162,340.69
加：期初现金及现金等价物余额	注释 48.2	22,493,571.45	71,655,912.14
六、期末现金及现金等价物余额	注释 48.2	27,548,244.58	22,493,571.45

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：赵晓静

会计机构负责人：赵晓静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,913,918.49	103,921,421.15
收到的税费返还		308,655.95	1,380,557.71
收到其他与经营活动有关的现金		3,783,627.27	2,151,925.77
经营活动现金流入小计		126,006,201.71	107,453,904.63
购买商品、接受劳务支付的现金		78,171,940.67	64,211,850.99
支付给职工以及为职工支付的现金		14,790,101.80	13,153,949.48
支付的各项税费		5,549,117.57	4,799,101.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,847,820.76	4,487,235.11
经营活动现金流出小计		101,358,980.80	86,652,136.73
经营活动产生的现金流量净额		24,647,220.91	20,801,767.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		199,703,365.00	282,523,418.23
取得投资收益收到的现金		2,088,570.37	1,136,763.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,088.50	124,513.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,640,284.24	29,941,267.37
投资活动现金流入小计		210,662,308.11	313,725,962.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,590,883.48	12,577,208.61
投资支付的现金		213,629,781.99	358,561,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,420,000.00
投资活动现金流出小计		217,220,665.47	373,558,208.61
投资活动产生的现金流量净额		-6,558,357.36	-59,832,245.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,065,788.08	13,097,544.56
筹资活动现金流入小计		10,065,788.08	13,097,544.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,510,000.00	10,587,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,734,388.44	12,769,377.08
筹资活动现金流出小计		24,244,388.44	23,357,227.08
筹资活动产生的现金流量净额		-14,178,600.36	-10,259,682.52

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-971.82	-7.81
五、现金及现金等价物净增加额		3,909,291.37	-49,290,168.21
加：期初现金及现金等价物余额		22,008,572.19	71,298,740.40
六、期末现金及现金等价物余额		25,917,863.56	22,008,572.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		96,116,788.81		305,891,009.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		96,116,788.81		305,891,009.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,300,882.19		10,094,955.81		12,395,838.00
（一）综合收益总额											22,905,838.00		22,905,838.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,300,882.19		-12,810,882.19		-10,510,000.00
1. 提取盈余公积								2,300,882.19		-2,300,882.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,510,000.00		-10,510,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11			17,598,450.95		106,211,744.62		318,286,847.68

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				13,266,981.27		87,673,994.79		295,417,628.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,100,000.00				89,376,652.11				13,266,981.27		87,673,994.79		295,417,628.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,030,587.49		8,442,794.02		10,473,381.51
（一）综合收益总额											20,983,381.51		20,983,381.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									2,030,587.49		-12,540,587.49		-10,510,000.00
1. 提取盈余公积									2,030,587.49		-2,030,587.49		
2. 提取一般风险准备											-10,510,000.00		-10,510,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		96,116,788.81		305,891,009.68

法定代表人：陈红凯

主管会计工作负责人：赵晓静

会计机构负责人：赵晓静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		95,504,874.64	305,279,095.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		95,504,874.64	305,279,095.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,300,882.19		10,197,939.66	12,498,821.85
(一) 综合收益总额											23,008,821.85	23,008,821.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									2,300,882.19		-12,810,882.19	-10,510,000.00
1. 提取盈余公积									2,300,882.19		-2,300,882.19	
2. 提取一般风险准备											-10,510,000.00	-10,510,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				17,598,450.95		105,702,814.30	317,777,917.36

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				13,266,981.27		87,739,587.26	295,483,220.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,100,000.00				89,376,652.11				13,266,981.27		87,739,587.26	295,483,220.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,030,587.49		7,765,287.38	9,795,874.87
(一) 综合收益总额											20,305,874.87	20,305,874.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,030,587.49		-12,540,587.49	-10,510,000.00
1. 提取盈余公积									2,030,587.49		-2,030,587.49	
2. 提取一般风险准备											-10,510,000.00	-10,510,000.00
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	105,100,000.00				89,376,652.11				15,297,568.76		95,504,874.64	305,279,095.51

河南同心传动股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

河南同心传动股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为许昌万向汽车传动轴有限公司，系由代建峰、徐淑杰于 2001 年 9 月共同出资组建。2015 年 8 月，根据股转系统函【2015】5303 号《关于同意河南同心传动股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司通过全国中小企业股份转让系统挂牌申请并办理了挂牌手续。公司的企业法人营业执照注册号：91411000732486122J。2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市。所属行业为汽车零部件及配件制造行业。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,510.00 万股，注册资本为 10,510.00 万元，注册地：许昌市经济技术开发区长庆街南侧，总部地址：许昌市经济技术开发区长庆街南侧。本公司实际从事的主要经营活动为：汽车传动轴及机械配件的生产与销售。本公司的实际控制人为陈红凯。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入

留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择

始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票：承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据	商业承兑汇票：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失
应收账款	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
应收账款	无风险组合：合并范围内各公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	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
其他应收款	无风险组合：本公司在应收款项中核算代扣个人社保、合并范围内各公司之间的应收款项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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

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。

（十）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产处置

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

（十四）在建工程

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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十七）长期资产减值。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限
信息化系统	5	
技术软件	5	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十七）长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销标准	备注
模具费	0.35 元/公斤（不含税）	

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

（二十二）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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；
- (4) 贸易收入：客户自提货物当天作为确认收入的时点。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值

准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

益。

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当期损益：

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

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
 - 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十七）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额 100 万元以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要应付款项	金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 100 万元以上

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及

企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响 的报表 项目	合并			母公司			
	2024 年 度	会计政策变 更前金额	累计影响金 额	会计政策变 更后金额	会计政策变 更前金额	累计影响金 额	会计政策变 更后金额
销 售 费 用		1,843,744.55	-1,090,917.54	752,827.01	1,843,744.55	-1,090,917.54	752,827.01
主 营 业 务成本		84,783,852.47	1,090,917.54	85,874,770.01	84,783,852.47	1,090,917.54	85,874,770.01

续：

受影响的 报表项目	合并			母公司		
2023 年 度	会计政策变更 前金额	累计影响金 额	会计政策变更 后金额	会计政策变 更前金额	累计影响金 额	会计政策变更 后金额

销售费用	1,812,775.54	-783,167.63	1,029,607.91	1,812,775.54	-783,167.63	1,029,607.91
主营业务成本	74,832,164.00	783,167.63	75,615,331.63	74,832,164.00	783,167.63	75,615,331.63

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	应缴流转税税额	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%、20%
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%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南同心传动股份有限公司	15%
许昌同行工贸有限责任公司	20%

(二) 税收优惠

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 2022 年 12 月 1 日下发的《关于认定河南省 2022 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 GR202241000937 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 2022 年度至 2024 年度按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得

税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内子公司许昌同行工贸有限责任公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,773.38	24,137.44
银行存款	27,526,346.06	22,469,434.01
其他货币资金	9,103,435.10	5,385,799.41
合计	36,636,554.54	27,879,370.86

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,088,309.96	5,385,799.41
合计	9,088,309.96	5,385,799.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,138,287.70	42,055,629.70
其中：债务工具投资	13,134,135.70	42,055,629.70
权益工具投资	4,152.00	
合计	13,138,287.70	42,055,629.70

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,496,617.58	8,451,299.94
商业承兑汇票	266,616.99	285,000.00
合计	13,763,234.57	8,736,299.94

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,777,267.04	100.00	14,032.47	0.10	13,763,234.57	8,751,299.94	100.00	15,000.00	0.17	8,736,299.94
其中：银行承兑汇票	13,496,617.58	97.96			13,496,617.58	8,451,299.94	96.57			8,451,299.94
商业承兑汇票	280,649.46	2.04	14,032.47	5.00	266,616.99	300,000.00	3.43	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	13,777,267.04	100.00	14,032.47	0.10	13,763,234.57	8,751,299.94	100.00	15,000.00	0.17	8,736,299.94

本期无按单项计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	13,496,617.58		
商业承兑汇票	280,649.46	14,032.47	5.00
合计	13,777,267.04	14,032.47	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,000.00	-967.53				14,032.47
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	15,000.00	-967.53				14,032.47
合计	15,000.00	-967.53				14,032.47

4、期末公司无已质押的应收票据

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,027,120.64	1,906,930.13
合计	1,027,120.64	1,906,930.13

6、本期无实际核销的应收票据情况

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,631,815.71	72,655,037.33
1 至 2 年	5,982,717.24	4,175,104.85
2 至 3 年	2,009,028.77	858,736.45
3 年以上	657,882.80	845,772.06
小计	80,281,444.52	78,534,650.69
减：坏账准备	5,842,259.70	5,325,402.65
合计	74,439,184.82	73,209,248.04

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,668.00	0.03	27,668.00	100.00		27,668.00	0.04	27,668.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,253,776.52	99.97	5,814,591.70	7.25	74,439,184.82	78,506,982.69	99.96	5,297,734.65	6.75	73,209,248.04
其中：账龄组合	80,253,776.52	99.97	5,814,591.70	7.25	74,439,184.82	78,506,982.69	99.96	5,297,734.65	6.75	73,209,248.04
无风险组合										
合计	80,281,444.52	100.00	5,842,259.70	7.28	74,439,184.82	78,534,650.69	100.00	5,325,402.65	6.78	73,209,248.04

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
许昌伟力传动轴有限公司	27,668.00	27,668.00	100.00	说明 1	27,668.00	27,668.00
合计	27,668.00	27,668.00			27,668.00	27,668.00

按单项计提坏账准备的说明：

说明 1：许昌伟力传动轴有限公司为失信人，应收账款账龄已超过 5 年以上，公司将该笔应收账款全额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,631,815.71	3,581,590.79	5.00
1—2 年	5,982,717.24	598,271.72	10.00
2—3 年	2,009,028.77	1,004,514.39	50.00
3 年以上	630,214.80	630,214.80	100.00
合计	80,253,776.52	5,814,591.70	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	27,668.00					27,668.00
按组合计提坏账准备	5,297,734.65	663,973.66		147,116.61		5,814,591.70
其中：账龄组合	5,297,734.65	663,973.66		147,116.61		5,814,591.70
无风险组合						

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	5,325,402.65	663,973.66		147,116.61		5,842,259.70

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,116.61

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	23,098,038.69	28.77	1,154,901.93
第二名	12,031,726.07	14.99	601,586.30
第三名	4,016,708.30	5.00	200,835.42
第四名	3,615,892.03	4.50	909,640.83
第五名	3,013,914.15	3.75	150,695.71
合计	45,776,279.24	57.01	3,017,660.19

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,240,123.60	3,185,298.08
合计	7,240,123.60	3,185,298.08

2、期末公司无已质押的应收款项融资

3、其他说明：

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 2024 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。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,173,469.47	95.94	1,606,165.05	98.88
1 至 2 年	49,677.69	4.06	9,000.00	0.55
2 至 3 年			4,013.96	0.25
3 年以上			5,177.30	0.32
合计	1,223,147.16	100.00	1,624,356.31	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
许昌富灵机械有限公司	711,532.46	58.17
许昌好人缘汽配有限公司	224,194.50	18.33
许昌国顺传动轴有限公司	157,659.74	12.89
河南中轴福漫锻造有限公司	48,945.42	4.00
中国石化销售股份有限公司河南许昌石油分公司	37,019.09	3.03
合计	1,179,351.21	96.42

3、其他说明：

预付账款期末余额较期初余额减少 24.70%，主要系子公司购买货物减少所致。

（七）其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,854.25	59,727.90

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	5,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	134,854.25	59,727.90
减：坏账准备	3,800.00	297.50
合计	131,054.25	59,430.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	134,854.25	100.00	3,800.00	2.82	131,054.25	59,727.90	100.00	297.50	0.50	59,430.40
其中：账龄组合	71,000.00	52.65	3,800.00	5.35	67,200.00	5,950.00	9.96	297.50	5.00	5,652.50
无风险组合	63,854.25	47.35			63,854.25	53,777.90	90.04			53,777.90
合计	134,854.25	100.00	3,800.00	2.82	131,054.25	59,727.90	100.00	297.50	0.50	59,430.40

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,000.00	3,300.00	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
合计	71,000.00	3,800.00	

无风险组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,854.25		
1 至 2 年			
合计	63,854.25		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	297.50			297.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,502.50			3,502.50
本期转回				
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,800.00			3,800.00

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	59,727.90			59,727.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,465,803.51			17,465,803.51
本期终止确认	17,390,677.16			17,390,677.16
其他变动				
期末余额	134,854.25			134,854.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	297.50	3,502.50				3,800.00
合计	297.50	3,502.50				3,800.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	71,000.00	5,000.00
其他	63,854.25	54,727.90
合计	134,854.25	59,727.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
养老保险	其他	45,750.64	一年以内	33.93	
许昌烟草机械有限责 任公司	保证金	20,000.00	一年以内	14.83	1,000.00
医疗保险	其他	10,711.28	一年以内	7.94	
中科华水工程管理有 限公司	保证金	8,000.00	一年以内	5.93	400.00
住房公积金(个人)	其他	5,683.25	一年以内	4.21	
合计		90,145.17		66.84	1,400.00

(八) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,950,445.63	133,461.93	18,816,983.70	15,227,592.46	157,742.75	15,069,849.71
周转材料	1,570,147.14		1,570,147.14	1,624,222.17		1,624,222.17
自制半成品	15,389,813.78	470,258.83	14,919,554.95	16,693,609.97	504,775.34	16,188,834.63
库存商品	15,822,608.64	55,863.92	15,766,744.72	11,026,485.03	59,184.65	10,967,300.38
在产品	3,560,113.10		3,560,113.10	4,272,870.09		4,272,870.09
合计	55,293,128.29	659,584.68	54,633,543.61	48,844,779.72	721,702.74	48,123,076.98

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	157,742.75	-24,280.82				133,461.93
自制半成品	504,775.34	-34,516.51				470,258.83
库存商品	59,184.65	41,813.77		45,134.50		55,863.92
合计	721,702.74	-16,983.56		45,134.50		659,584.68

(九) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,841.58	20,323.88
所得税预缴税额	1,455.90	536,041.34
国债逆回购	77,015,149.04	34,046,236.15
合计	77,024,446.52	34,602,601.37

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		65,065.00
合计		65,065.00

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	81,767,345.76	63,615,769.10	1,164,160.48	1,353,622.30	147,900,897.64
（2）本期增加金额	891,407.03	5,067,948.68		77,533.31	6,036,889.02
—购置	731,405.27	4,505,603.55		77,533.31	5,876,887.26
—在建工程转入	160,001.76				160,001.76
（3）本期减少金额		432,871.94	53,539.83		486,411.77
—处置或报废		432,871.94	53,539.83		486,411.77
（4）期末余额	82,658,752.79	68,250,845.84	1,110,620.65	1,431,155.61	153,451,374.89
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	16,188,449.52	27,953,529.84	760,088.24	867,666.23	45,769,733.83
（2）本期增加金额	2,588,325.54	5,046,401.31	116,442.00	170,547.46	7,921,716.31
—计提	2,588,325.54	5,046,401.31	116,442.00	170,547.46	7,921,716.31
（3）本期减少金额		383,181.01	33,060.69		416,241.70
—处置或报废		383,181.01	33,060.69		416,241.70
（4）期末余额	18,776,775.06	32,616,750.14	843,469.55	1,038,213.69	53,275,208.44
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额	173,240.47				173,240.47
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	173,240.47				173,240.47
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	63,710,346.72	35,634,095.70	267,151.10	391,332.46	100,002,925.98
(2) 上年年末账面价值	65,578,896.24	35,662,239.26	404,072.24	485,956.07	102,131,163.81

2、固定资产的减值测试情况

长春中凯家园 16#楼存在减值迹象，经测算该项固定资产减值 173,240.47 元，因此需要计提固定资产减值准备 173,240.47 元。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	865,399.19		865,399.19			
井式炉						
合计	865,399.19		865,399.19			

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	上 年 年 末 余 额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼	950,000.00		865,399.19		865,399.19	91.09	90.00				自有资金
井式炉	160,000.00		160,001.76	160,001.76		100.00	100.00				自有资金
合计	1,110,000.00		1,025,400.95	160,001.76	865,399.19						

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	17,329,280.00	376,540.13	17,705,820.13
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	17,329,280.00	376,540.13	17,705,820.13
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	4,447,848.02	81,583.71	4,529,431.73
（2）本期增加金额			
—计提	346,585.56	75,308.04	421,893.60
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	4,794,433.58	156,891.75	4,951,325.33
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	12,534,846.42	219,648.38	12,754,494.80
（2）上年年末账面价值	12,881,431.98	294,956.42	13,176,388.40

（十五）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	1,603,632.62	850,631.08	601,993.70	476,490.65	1,375,779.35
合计	1,603,632.62	850,631.08	601,993.70	476,490.65	1,375,779.35

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,692,917.32	1,003,937.60	6,062,402.89	858,943.88
预计负债	1,214,191.47	182,128.72	1,071,063.56	160,659.53
政府补助	3,124,114.21	468,617.13	1,511,901.25	226,785.19
公允价值变动			52,325.00	7,848.75
合计	11,031,223.00	1,654,683.45	8,697,692.70	1,254,237.35

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
固定资产折旧	31,539,659.80	4,730,948.97	27,344,739.23	4,101,710.88
公允价值变动	44,284.74	6,642.71	55,629.70	8,344.46
应计利息	19,301.04	2,895.16	37,236.15	5,585.42
合计	31,603,245.58	4,740,486.84	27,437,605.08	4,115,640.76

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	734,215.07	2,247,657.24
合计	734,215.07	2,247,657.24

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年		1,026,817.11	
2028 年	109,669.67	1,220,840.13	
2029 年	624,545.40		
合计	734,215.07	2,247,657.24	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	468,700.00		468,700.00	1,112,611.65		1,112,611.65
合计	468,700.00		468,700.00	1,112,611.65		1,112,611.65

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,228,342.90	27,025,364.46
合计	31,228,342.90	27,025,364.46

其他说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	29,597,070.32	13,739,847.92
应付设备款	613,159.00	978,229.00
应付工程款		978.00
其他	128,741.04	708,171.00
合计	30,338,970.36	15,427,225.92

无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	468,198.52	702,789.64

项目	期末余额	上年年末余额
合计	468,198.52	702,789.64

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,073,310.29	14,426,565.92	14,267,479.62	1,232,396.59
离职后福利-设定提存计划		924,732.86	924,732.86	
合计	1,073,310.29	15,351,298.78	15,192,212.48	1,232,396.59

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,073,310.29	13,688,442.90	13,529,356.60	1,232,396.59
（2）职工福利费		208,942.44	208,942.44	
（3）社会保险费		405,884.97	405,884.97	
其中：医疗保险费		371,658.87	371,658.87	
工伤保险费		34,226.10	34,226.10	
（4）住房公积金		63,710.75	63,710.75	
（5）工会经费		36,692.63	36,692.63	
（6）职工教育经费		22,892.23	22,892.23	
合计	1,073,310.29	14,426,565.92	14,267,479.62	1,232,396.59

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		885,926.88	885,926.88	
失业保险费		38,805.98	38,805.98	
合计		924,732.86	924,732.86	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	596,670.15	20,341.22
企业所得税	1,537,976.65	18,820.17
个人所得税	13,767.57	9,316.74
城市维护建设税	52,366.26	7,673.72
教育费附加	22,442.68	3,288.74
地方教育附加	14,961.78	2,192.49
房产税	371,269.74	348,155.52
土地使用税	152,265.39	101,510.25
印花税	15,899.91	10,988.05
合计	2,777,620.13	522,286.90

其他说明：期末余额较期初余额增加 431.82%，主要系本期应交增值税与企业所得税增加所致。

（二十三）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	10,000.00	10,000.00
其他	164,817.57	149,274.29
合计	174,817.57	159,274.29

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现未终止确认的票据	1,906,930.13	1,242,022.14
待转销项税额	58,643.14	76,521.62
合计	1,965,573.27	1,318,543.76

（二十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,214,191.47	1,071,063.56	质量三包费
合计	1,214,191.47	1,071,063.56	

（二十六）递延收益

项目	上年年末余额	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	1,511,901.25	2,030,000.00	417,787.04	3,124,114.21	详见附注九、政府补助（一）
合计	1,511,901.25	2,030,000.00	417,787.04	3,124,114.21	

说明：

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

（二十七）股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	105,100,000.00						105,100,000.00

（二十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	89,376,652.11			89,376,652.11
合计	89,376,652.11			89,376,652.11

（二十九）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,524,737.35	2,300,882.19		16,825,619.54
任意盈余公积	772,831.41			772,831.41
合计	15,297,568.76	2,300,882.19		17,598,450.95

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	96,116,788.81	87,673,994.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	96,116,788.81	87,673,994.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,905,838.00	20,983,381.51
减：提取法定盈余公积	2,300,882.19	2,030,587.49
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,510,000.00	10,510,000.00
期末未分配利润	106,211,744.62	96,116,788.81

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,418,325.79	85,874,770.01	107,106,355.68	75,615,331.63
其他业务	11,819,568.10	6,876,799.58	43,255,348.68	37,614,676.35
合计	133,237,893.89	92,751,569.59	150,361,704.36	113,230,007.98

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	331,624.33	234,858.82
教育费附加	142,124.72	100,653.73
地方教育附加	94,749.81	67,102.50
房产税	587,809.44	518,467.08
土地使用税	507,596.91	406,086.64
印花税	48,730.42	52,920.03
车船使用税	1,787.52	318.90
环境保护税	524.58	1,751.61

项目	本期金额	上期金额
合计	1,714,947.73	1,382,159.31

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	392,030.15	543,309.62
运费		20,284.92
差旅费	124,749.27	146,975.54
业务费	62,366.58	164,780.71
宣传费	166,670.67	148,480.94
其他	7,010.34	5,776.18
合计	752,827.01	1,029,607.91

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,218,989.56	3,638,309.66
办公费	206,027.69	454,559.47
顾问费	37,735.85	42,104.78
差旅费	323,917.21	224,902.53
招待费	354,088.33	240,508.15
折旧费	1,675,030.51	1,775,136.57
无形资产摊销	421,893.60	421,893.60
服务费	1,102,644.17	609,283.36
其他	739,088.03	798,438.56
合计	9,079,414.95	8,205,136.68

（三十五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,952,406.46	2,297,151.78
直接投入	3,944,768.60	2,970,225.89
折旧费用	494,437.06	532,028.04

项目	本期金额	上期金额
其他费用	21,275.74	32,862.48
燃动费用	203,338.43	297,087.40
合计	6,616,226.29	6,129,355.59

说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

（三十六）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		77,850.00
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	301,979.93	505,742.99
汇兑损益	889.52	-12.77
银行手续费	48,073.99	31,758.58
合计	-253,016.42	-396,147.18

（三十七）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,674,637.84	1,670,195.34
进项税加计抵减	494,852.55	449,407.71
代扣个人所得税手续费	2,740.77	5,978.38
合计	2,172,231.16	2,125,581.43

（三十八）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,146,857.52	1,138,849.37
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-58,287.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）		-2,085.42
合计	2,088,570.37	1,136,763.95

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	19,021.03	48,244.48
合计	19,021.03	48,244.48

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	967.53	-15,000.00
应收账款坏账损失	-663,973.66	-622,432.71
其他应收款坏账损失	-3,502.50	2,316.27
合计	-666,508.63	-635,116.44

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	16,983.56	27,484.77
固定资产减值损失	-173,240.47	
合计	-156,256.91	27,484.77

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	159,918.43	-273,936.98	159,918.43
合计	159,918.43	-273,936.98	159,918.43

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		83,849.11	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,427.42	1,674.58	17,427.42
合计	17,427.42	85,523.69	17,427.42

（四十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,042.33	
对外捐赠		51,000.00	
其他	8,713.67	31,982.88	8,713.67
合计	8,713.67	87,025.21	8,713.67

（四十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,071,375.96	-720,733.06
递延所得税费用	224,399.98	2,946,455.31
合计	3,295,775.94	2,225,722.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,201,613.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,930,242.09
子公司适用不同税率的影响	12,509.30
调整以前期间所得税的影响	296,670.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,560.50
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	31,227.27
加计扣除影响	-992,433.94

项目	本期金额
其他	
所得税费用	3,295,775.94

（四十六）每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	22,905,838.00	20,983,381.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,100,000.00	105,100,000.00
基本每股收益	0.2179	0.1997
其中：持续经营基本每股收益	0.2179	0.1997
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	22,905,838.00	20,983,381.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	105,100,000.00	105,100,000.00
稀释每股收益	0.2179	0.1997
其中：持续经营稀释每股收益	0.2179	0.1997
终止经营稀释每股收益		

（四十七）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,286,850.80	1,379,178.08
利息收入	268,069.74	505,742.99
其他营业外收入	20,331.38	0.58
暂收往来款	19,587.28	1,127,732.99
合计	3,594,839.20	3,012,654.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支付的现金	2,596,524.10	3,342,519.65
财务费用手续费	48,073.99	31,758.58
营业外支出	8,713.67	51,116.13
其他暂付款	396,431.99	1,332,187.62
合计	3,049,743.75	4,757,581.98

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	10,065,788.08	13,097,544.56
合计	10,065,788.08	13,097,544.56

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	13,734,388.44	12,769,377.08
合计	13,734,388.44	12,769,377.08

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	22,905,838.00	20,983,381.51
加：信用减值损失	666,508.63	635,116.44
资产减值准备	156,256.91	-27,484.77
固定资产折旧	7,921,716.31	7,569,187.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	421,893.60	421,893.60
长期待摊费用摊销	601,993.70	691,710.62
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）	-159,918.43	273,936.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,042.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-19,021.03	-48,244.48
财务费用（收益以“－”号填列）	971.82	77,878.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,088,570.37	-1,136,763.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-400,446.10	135,410.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	624,846.08	2,811,044.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,493,483.07	-3,354,763.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,269,708.43	10,727,393.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,564,009.29	9,570,082.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,432,886.91	49,333,822.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,548,244.58	22,493,571.45
减：现金的期初余额	22,493,571.45	71,655,912.14
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	5,054,673.13	-49,162,340.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,548,244.58	22,493,571.45
其中：库存现金	6,773.38	24,137.44
可随时用于支付的银行存款	27,526,346.06	22,469,434.01
可随时用于支付的其他货币资金	15,125.14	
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	27,548,244.58	22,493,571.45
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（四十九）外币货币性项目

1、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	4,356.05	7.1884	31,313.03

六、研发支出

（一）研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,952,406.46	2,297,151.78
直接投入	3,944,768.60	2,970,225.89
折旧费用	494,437.06	532,028.04
其他费用	21,275.74	32,862.48
燃动费用	203,338.43	297,087.40
合计	6,616,226.29	6,129,355.59
其中：费用化研发支出	6,616,226.29	6,129,355.59
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 报告期内无同一控制下企业合并

(二) 报告期内无非同一控制下企业合并

(三) 报告期内无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
许昌同行工贸有限责任公司	100 万元人民币	河南省许昌市	河南省许昌市	汽车及零配件批发	100		投资设立

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

资产负债表 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	1,910,000.00	216,226.41	216,226.41	汽车传动轴智能热处理节能生产线技术改造项目
递延收益	700,000.00	80,769.23	80,769.23	传动轴生产线智能化提升改造项目
递延收益	2,030,000.00	120,791.40		高质量发展专项资金-专精特新“小巨人”技改项目
合计	4,640,000.00	417,787.04	296,995.64	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
许昌市 2021 年度科技创新奖	80,000.00	
2022 年一季度满负荷生产奖励资金	100,000.00	
稳岗补贴收入	91,850.80	86,824.70
企业上市奖补资金	600,000.00	
企业新型学徒补贴	85,000.00	46,375.00
制造业高质量发展专项资金		700,000.00
2022 年企业研发补贴		50,000.00
2022 年度高企复审奖励		50,000.00
许昌开发区创新型企业奖励资金		60,000.00
小巨人技改资金		380,000.00
2023 年度许昌市市长质量奖	50,000.00	
国家示范企业奖补资金	200,000.00	
专利导航项目奖补	50,000.00	
合计	1,256,850.80	1,373,199.70

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	1,511,901.25	2,030,000.00		417,787.04			3,124,114.21	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监

控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	账面价值
应付票据		31,228,342.90				31,228,342.90
应付账款	30,338,970.36					30,338,970.36
其他应付款	174,817.57					174,817.57
其他流动负债	1,906,930.13					1,906,930.13
合计	32,420,718.06	31,228,342.90				63,649,060.96

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	账面价值
应付票据		27,025,364.46				27,025,364.46
应付账款	15,427,225.92					15,427,225.92
其他应付款	159,274.29					159,274.29
其他流动负债	1,242,022.14					1,242,022.14
合计	16,828,522.35	27,025,364.46				43,853,886.81

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：						
货币资金	31,313.03		31,313.03	0.07		0.07
应收账款				19.76		19.76
合计	31,313.03		31,313.03	19.83		19.83

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。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,152.00	13,134,135.70		13,138,287.70
（1）债务工具投资		13,134,135.70		13,134,135.70
（2）权益工具投资	4,152.00			4,152.00
◆应收款项融资			7,240,123.60	7,240,123.60

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司的股票为新股申购，资产负债表日未上市，将该新股的公允价值按照既定发行价进行计量。

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

本公司的理财产品为银行及券商平台发行的理财产品，其中券商平台发行的理财产品选取资产负债表日持有份额和每份对应净值计算公允价值；银行发行的理财产品采用市场比较法根据产品挂钩标的进行计算。

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

应收款项融资参考利用现金流量折现法作为期末公允价值的依据，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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。

(六)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。

(七)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。

十二、关联方及关联交易

(一) 持有本公司 5%以上股份的自然人股东情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,577,113.04	1,089,034.97

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经第四届董事会第六次会议通过，公司 2024 年度利润分配方案为：拟以公司 2024 年 12 月 31 日总股本 105,100,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.6 元（含税），分配现金股利 16,816,000.00 元。不送红股，不以公积金转增股本，上述分配方案尚未经 2024 年度股东大会批准实施。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

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

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

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

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

本公司的业务单一，主要为生产汽车传动轴、机械配件，管理层将此业务视为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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,631,815.71	62,571,725.33
1 至 2 年	5,982,717.24	4,175,104.85

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	2,009,028.77	858,736.45
3 年以上	657,882.80	845,772.06
小计	80,281,444.52	68,451,338.69
减：坏账准备	5,842,259.70	4,821,237.05
合计	74,439,184.82	63,630,101.64

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,668.00	0.03	27,668.00	100.00		27,668.00	0.04	27,668.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,253,776.52	99.97	5,814,591.70	7.25	74,439,184.82	68,423,670.69	99.96	4,793,569.05	7.01	63,630,101.64
其中：账龄组合	80,253,776.52	99.97	5,814,591.70	7.25	74,439,184.82	68,423,670.69	99.96	4,793,569.05	7.01	63,630,101.64
无风险组合										
合计	80,281,444.52	100.00	5,842,259.70	7.28	74,439,184.82	68,451,338.69	100.00	4,821,237.05	7.04	63,630,101.64

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
许昌伟力传动轴有限公司	27,668.00	27,668.00	100.00	说明 1	27,668.00	27,668.00
合计	27,668.00	27,668.00			27,668.00	27,668.00

按单项计提坏账准备的说明：

说明 1：许昌伟力传动轴有限公司为失信人，应收账款账龄已超过 5 年以上，公司将该笔应收账款全额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,631,815.71	3,581,590.79	5.00
1—2 年	5,982,717.24	598,271.72	10.00
2—3 年	2,009,028.77	1,004,514.39	50.00
3 年以上	630,214.80	630,214.80	100.00
合计	80,253,776.52	5,814,591.70	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,668.00					27,668.00
按组合计提坏账准备	4,793,569.05	1,168,139.26		147,116.61		5,814,591.70

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合						
合	4,793,569.05	1,168,139.26		147,116.61		5,814,591.70
无风险组合						
合计	4,821,237.05	1,168,139.26		147,116.61		5,842,259.70

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,116.61

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	23,098,038.69	28.77	1,154,901.93
第二名	12,031,726.07	14.99	601,586.30
第三名	4,016,708.30	5.00	200,835.42
第四名	3,615,892.03	4.50	909,640.83
第五名	3,013,914.15	3.75	150,695.71
合计	45,776,279.24	57.01	3,017,660.19

(二) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	128,157.81	3,816,057.13
1 至 2 年	5,000.00	4,766,342.59
2 至 3 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上		
小计	133,157.81	8,582,399.72
减：坏账准备	3,800.00	297.50
合计	129,357.81	8,582,102.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,157.81	100.00	3,800.00	2.85	129,357.81	8,582,399.72	100.00	297.50		8,582,102.22
其中：账龄组合	71,000.00	53.32	3,800.00	5.35	67,200.00	5,950.00	0.07	297.50	5.00	5,652.50
无风险组合	62,157.81	46.68			62,157.81	8,576,449.72	99.93			8,576,449.72
合计	133,157.81	100.00	3,800.00	2.85	129,357.81	8,582,399.72	100.00	297.50		8,582,102.22

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,000.00	3,300.00	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
合计	71,000.00	3,800.00	5.35

无风险计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	62,157.81		
1 至 2 年			
合计	62,157.81		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	297.50			297.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,502.50			3,502.50
本期转回				
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,800.00			3,800.00

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	8,582,399.72			8,582,399.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,446,410.09			17,446,410.09
本期终止确认	25,895,652.00			25,895,652.00
其他变动				
期末余额	133,157.81			133,157.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	297.50	3,502.50				3,800.00
合计	297.50	3,502.50				3,800.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	71,000.00	5,000.00
关联方借款		8,524,322.60
其他	62,157.81	53,077.12
合计	133,157.81	8,582,399.72

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
养老保险	其他	44,704.88	一年以内	33.57	
许昌烟草机械有限责任公司	保证金	20,000.00	一年以内	15.02	1,000.00
医疗保险	其他	10,449.84	一年以内	7.85	
中科华水工程管理有限公司	保证金	8,000.00	一年以内	6.01	400.00
住房公积金(个人)	其他	5,333.25	一年以内	4.01	
合计		88,487.97		66.46	1,400.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备	其他		
许昌同行工贸有 限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,418,325.79	85,874,770.01	107,106,355.68	75,615,331.63
其他业务	10,410,230.62	5,442,642.35	9,503,379.75	4,213,339.95
合计	131,828,556.41	91,317,412.36	116,609,735.43	79,828,671.58

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,146,857.52	1,138,849.37
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-58,287.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,085.42
合计	2,088,570.37	1,136,763.95

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	159,918.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,256,850.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,107,591.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,713.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,740.77	
小计	3,535,815.15	
所得税影响额	530,370.17	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	3,005,444.98	

(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（元）	
		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	7.36	0.2179	0.2179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.1893	0.1893

河南同心传动股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年四月十八日

附：

第十二节 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。